

---

# ***ESPO Holding ApS***

Mørupvej 37, Mørup, 7400 Herning

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 31 50 21 95

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6 /12 2017

Poul Jørgensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for ESPO Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. december 2017

### **Direktion**

Poul Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i ESPO Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ESPO Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Skjern, den 6. december 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

ESPO Holding ApS  
Mørupvej 37  
Mørup  
7400 Herning

CVR-nr.: 31 50 21 95  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemstedskommune: Herning

**Direktion**

Poul Jørgensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Sølvgade 24  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-8.777</b>	<b>-7.562</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.971.916	1.639.985
Finansielle indtægter	3	15.003	1.581
Finansielle omkostninger		<u>-281</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.977.861</b>	<b>1.634.004</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-1.298</u>	<u>1.664</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.976.563</b>	<b>1.635.668</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	951.916	1.129.985
Overført resultat	<u>924.647</u>	<u>405.683</u>
	<b>1.976.563</b>	<b>1.635.668</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	6.670.184	5.718.268
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.670.184</b>	<b>5.718.268</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.670.184</b>	<b>5.718.268</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.139.983	0
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder		1.076.114	451.119
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.216.097</b>	<b>451.119</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>37.554</b>	<b>159.766</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.253.651</b>	<b>610.885</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.923.835</b>	<b>6.329.153</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.115.184	5.163.268
Overført resultat		1.474.423	549.776
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>7.814.607</b>	<b>5.938.044</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.861	35.759
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.500	3.500
Selskabsskat		1.076.867	346.850
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.109.228</b>	<b>391.109</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.109.228</b>	<b>391.109</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.923.835</b>	<b>6.329.153</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som et holdingselskab.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.971.916	1.706.708
Andel af underskud i dattervirksomheder	0	-66.723
	<u><b>1.971.916</b></u>	<u><b>1.639.985</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	15.003	0
Andre finansielle indtægter	0	1.581
	<u><b>15.003</b></u>	<u><b>1.581</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.298	-1.664
	<u><b>1.298</b></u>	<u><b>-1.664</b></u>

# Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	555.000	255.000
Tilgang i årets løb	0	300.000
Kostpris 30. september	<u>555.000</u>	<u>555.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	5.163.268	4.033.283
Årets resultat	1.971.916	1.639.985
Udbytte til moderselskabet	<u>-1.020.000</u>	<u>-510.000</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>6.115.184</u>	<u>5.163.268</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>6.670.184</u></b>	<b><u>5.718.268</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
I. HV-Transport A/S	Herning	500.000	51%
1.1. Aulum Grusgrav ApS	Herning	80.000	100%
2. Cafe Teske ApS	Ringkøbing	100.000	100%

## 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	5.163.268	549.776	100.000	5.938.044
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	951.916	924.647	100.000	1.976.563
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>6.115.184</u></b>	<b><u>1.474.423</u></b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>7.814.607</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 1.076.867. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabs skatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Anparter nom. 255.000 HV Transport A/S er pantsat til sikkerhed for bankgæld i HV Transport A/S.

## 8 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Poul Jørgensen, Tangsvej 21, 6950 Ringkøbing

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ESPO Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med HV Transport A/S, Aulum Grusgrav ApS og Cafe Teske ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.