

**EMAN HOLDING APS**

Væftsvej 6  
3730 Nexø  
CVR nr. 32 66 39 15

**Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29 / 10 - 2016

Dirigent

  
Katja Møller Petersen

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 .....	9
Balance pr. 30. juni 2016 .....	10
Noter til årsrapporten .....	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

EMAN Holding ApS  
Væftsvej 6  
3730 Nexø

CVR nr.: 32 66 39 15  
Stiftet: 1. januar 2010  
Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Katja Møller Petersen

**Revisionsfirma:**

BHA Statsautoriseret Revision A/S  
Tuborgvej 32  
2900 Hellerup

## Ledespåtegning

### **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for EMAN Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 16. september 2016

**Direktion**



Katja Møller Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

#### **Til kapitalejerne i EMAN Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EMAN Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nexø, den 16. september 2016

**BHA Statsautoriseret Revision A/S**

CVR-nr. 18 96 79 01



Palle Harling Johansen

statsautoriseret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at fungere som holdingselskab samt dermed beslægtet virksomhed

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for EMAN Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

##### **Bruttoresultat**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

##### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning for efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter udlån, pantebreve m.v., der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u> tkr.
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	948.554 761
	Andre finansielle indtægter.....	2.081 5
	Andre finansielle omkostninger.....	<u>-327</u> <u>-8</u>
	<b>Ordinært resultat før skat.....</b>	<b>950.307 758</b>
	<b>Årets resultat.....</b>	<b><u>950.307</u> <u>758</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	<b>Aktiver</b>	
1	Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2.575.024      1.626
	Andre tilgodehavender .....	54.103      52
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<u>2.629.127</u> <u>1.678</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>2.629.127</u> <u>1.678</u>
	Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder .....	0      1.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b> .....	<u>0</u> <u>1.000</u>
	<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>881.354</u> <u>382</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>881.354</u> <u>1.382</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u>3.510.481</u> <u>3.060</u>

**Balance pr. 30. juni 2016**

Note		<b><u>2014/15</u></b>
		tkr.
	<b>Passiver</b>	
	Selskabskapital.....	125.000      125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.653.330      698
	Overført resultat .....	1.332.151      2.237
2	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>3.110.481      3.060</u></b>
	Anden gæld .....	400.000      0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>400.000      0</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>400.000      0</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>3.510.481      3.060</u></b>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
<b>1</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
	Nexø Revision A/S, Bornholm .....	1.792.202      1.174
	Bornholms Forvaltning ApS, Bornholm.....	782.822      453
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....</b>	<b>2.575.024      1.626</b>
	Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:	
	Nexø Revision A/S, Bornholm	
	Nominel kapital.....	510.000      510
	Kostpris .....	631.270      631
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab .....	3.584.403      2.347
	Ejerandel i %.....	50      50
	Egenkapitalandel.....	1.792.202      1.174
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab .....	1.237.213      986
	Bornholms Forvaltning ApS, Bornholm	
	Nominel kapital.....	150.000      150
	Kostpris .....	297.190      297
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab .....	1.565.642      906
	Ejerandel i %.....	50      50
	Egenkapitalandel.....	782.821      453
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab .....	659.894      536

## Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo .....	125.000      125
	Selskabskapital i alt.....	125.000      125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	Saldo primo .....	698.009      937
	Årets tilgang.....	955.321      -239
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt .....	1.653.330      698
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	2.237.165      1.391
	Årets resultat .....	950.307      758
	Overført til andre reserver.....	-955.321      239
	Udloddet ekstraordinært udbytte.....	-900.000      -150
	Overført resultat i alt .....	1.332.151      2.237
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3.110.481      3.060</b>

Selskabskapitalen består af 250 kapitalandele á kr. 500. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

### **3** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankengagement har Nordea pant i aktierne i Nexø revision A/S og anparterne i Bornholms Forvaltning ApS