
Erik Holding ApS

Nattergalen 7, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 32 94 52 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/11 2018

Erik Sandal Jeppesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Erik Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. november 2018

Direktion

Erik Sandal Jeppesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Erik Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 26. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H. C. Krogh

statsautoriseret revisor

mne9693

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Holding ApS
Nattergalen 7
7500 Holstebro

CVR-nr.: 32 94 52 95
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Erik Sandal Jeppesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltensvej 16
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Torvet 4-5
7620 Lemvig

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-110.054	-36.283
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	1.578.703
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	276.371	-387.447
Finansielle indtægter	4	8.568.434	371.653
Finansielle omkostninger		-498.194	-72.787
Resultat før skat		8.236.557	1.453.839
Skat af årets resultat	5	-84.238	-57.772
Årets resultat		8.152.319	1.396.067

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	340.000	2.750.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.816.365	289.831
Overført resultat	9.628.684	-1.643.764
	8.152.319	1.396.067

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	4.115.408
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	780.872	504.501
Finansielle anlægsaktiver		780.872	4.619.909
Anlægsaktiver		780.872	4.619.909
Selskabsskat		119.483	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	711.634
Tilgodehavender		119.483	711.634
Værdipapirer	8	16.065.211	5.714.018
Likvide beholdninger		211.177	1.288.898
Omsætningsaktiver		16.395.871	7.714.550
Aktiver		17.176.743	12.334.459

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		443.286	2.259.651
Overført resultat		16.257.520	6.628.836
Foreslået udbytte for regnskabsåret		340.000	2.750.000
Egenkapital	9	17.165.806	11.763.487
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	36.626
Selskabsskat		0	521.972
Anden gæld		10.937	12.374
Kortfristet gæld		10.937	570.972
Gældsforpligtelser		10.937	570.972
Passiver		17.176.743	12.334.459
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af værdipapirer, aktier og anparter i andre selskaber.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	0	1.711.348
Afskrivning af goodwill	0	-132.645
	0	1.578.703
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	276.371	0
Andel af underskud i associerede virksomheder	0	-387.447
	276.371	-387.447
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	7.595.940	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6.365
Andre finansielle indtægter	972.494	365.288
	8.568.434	371.653
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	84.238	57.772
	84.238	57.772

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.299.043	2.299.043
Afgang i årets løb	-2.299.043	0
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>2.299.043</u>
Værdireguleringer 1. oktober	1.816.365	1.857.662
Årets afgang	-105.017	0
Årets resultat	0	1.711.348
Udbytte til moderselskabet	-1.711.348	-1.620.000
Afskrivning på goodwill	0	-132.645
Værdireguleringer 30. september	<u>0</u>	<u>1.816.365</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>4.115.408</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	<u>0</u>	<u>217.055</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	61.212	61.215
Kostpris 30. september	61.212	61.215
Værdireguleringer 1. oktober	443.286	112.158
Årets resultat	276.374	-387.447
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	718.575
Værdireguleringer 30. september	719.660	443.286
Regnskabsmæssig værdi 30. september	780.872	504.501

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
B. & E.J. Ejendomme ApS	Holstebro	125.000	49%

	2018 DKK	2017 DKK
8 Værdipapirer		
Aktier	16.065.211	5.714.018
	16.065.211	5.714.018

9 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	2.259.651	6.628.836	2.750.000	11.763.487
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.750.000	-2.750.000
Årets resultat	0	-1.816.365	9.628.684	340.000	8.152.319
Egenkapital 30. september	125.000	443.286	16.257.520	340.000	17.165.806

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse i JHP-Holstebro Holding ApS:		
Bankkonto Ringkjøbing Landbobank	27.658	6.977

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor B. & E. J. Ejendomme ApS' bank- og realkreditforbindelse. Der hæftes solidarisk for denne kautionsforpligtelse med selskabet B.J. Holding, Holstebro ApS.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Holding ApS for 2017/18 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 2017/18 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.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af sikringen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ og ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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