

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

E.K. Holding A/S
Dalsø Park 31 B 1, sal, 3500 Værløse
CVR. NR. 36 75 17 11

Årsrapport
1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 30. maj 2017



Claus Sonne Kristiansen
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

Selskabsoplysninger

Selskabet	E.K. Holding A/S Dalsø Park 31 B 1. sal 3500 Værløse Cvr. nr. 36 75 17 11
Direktion	Claus Sonne Kristiansen
Bestyrelse	Claus Sonne Kristiansen Claus Dalsgaard Marianne Bergendorff
Revisor	Michael Kappelhøj Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer Smidstrup Strandvej 69, 1. 3250 Gilleleje
Bankforbindelse	Nordea Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for E.K. Holding A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

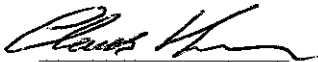
Det er vor opfattelse, at årsrapporten efter giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.

Værløse, den 30. maj 2017

Direktion:

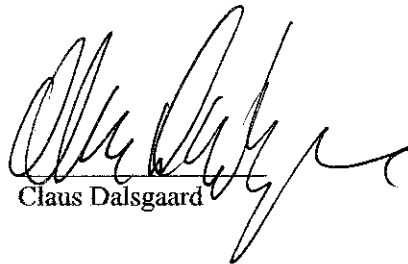


Claus Sonne Kristiansen
Direktør

Bestyrelse:



Claus Sonne Kristiansen



Claus Dalsgaard



Marianne Bergendorff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i E.K. Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for E.K. Holding A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

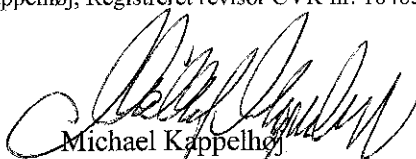
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

Gilleleje, den 30. maj 2017

Michael Kappelhøj, Registreret revisor CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor

FSR danske revisorer

E.K. Holding A/S

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet var primo året at eje aktier i E.K. Beton- og Flisefabrik A/S samt at eje ejendommen Lejrvej 43, 3500 Værløse samt at eje maskiner og produktionsudstyr. Ved Aktivernes salg i april 2016 er det reelle formål ændret til formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat regnes som tilfredsstillende.

Selskabet har solgt sin ejendom og sine driftsmidler i året

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer ikke megen drift i det kommende år.

E.K. Holding A/S
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016

Noter	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	-714.339	65.485
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	-714.339	65.485
2 Af- og nedskrivninger	<u>2.407.382</u>	<u>-89.400</u>
Resultat før finansielle poster	1.693.044	-23.915
Indtægter af kapitalandele i datterselskaber	-446.134	0
Finansielle indtægter	71.722	49.339
Finansielle omkostninger	<u>-9.059</u>	<u>-67.197</u>
Ordinært resultat før skat	1.309.572	-41.773
3 Skat af årets resultat	<u>-248.812</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>1.060.760</u>	<u>-41.773</u>
 Resultatdisponering		
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overført overskud	<u>1.060.760</u>	<u>-41.773</u>
Resultatdisponering i alt	<u>1.060.760</u>	<u>-41.773</u>

E.K. Holding A/S
Balance pr. 31. december 2016

Noter	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
4 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	2.288.290
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	306.210
	<u>0</u>	<u>2.594.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		
5 Kapitalinteresser i datterselskab	0	446.134
Værdipapirer	2.016.341	0
Deposita	0	0
	<u>2.016.341</u>	<u>446.134</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.016.341</u>	<u>3.040.634</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	1.344.988
Andre tilgodehavender	434	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<u>434</u>	<u>1.344.988</u>
Likvide beholdninger	<u>84.391</u>	<u>22.406</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>84.825</u>	<u>1.367.394</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.101.166</u>	<u>4.408.028</u>

E.K. Holding A/S
Balance pr. 31. december 2016

Noter	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Aktiekapital	500.000	500.000
Andre reserver	-500.000	-53.866
Overført resultat	1.486.263	-20.631
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	<u>1.486.263</u>	<u>425.503</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.811.796
Pengeinstitutter	0	0
Selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>1.811.796</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Mellemregning hovedanpartshaver	598.019	2.144.429
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Selskabsskat	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Pengeinstitut	0	0
Anden gæld	16.884	26.300
	<u>614.903</u>	<u>2.170.729</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>614.903</u>	<u>3.982.525</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.101.166</u>	<u>4.408.028</u>
9 Nærtstående parter		
10 Pantsætninger/leasingforpligtelser		

E.K. Holding A/S

Noter	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret		
2 Af- og nedskrivninger		
Bygninger; bygningen er fuldt færdigafskrevet i tidligere år	0	0
Driftsmateriel og inventar	0	89.400
	<u>0</u>	<u>89.400</u>
Avance ved salg af ejendom	2.713.592	
Tab ved salg af anlægsaktiver	-306.210	0
I alt	<u>2.407.382</u>	<u>89.400</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	248.812	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
	<u>248.812</u>	<u>0</u>

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskabet E.K. Beton- og Flisefabrik A/S
cvr. nr. 21 29 47 12

E.K. Holding A/S

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kostpris primo	2.592.878	2.592.878
Årets tilgang	0	0
Årets afgang til kostpris	2.592.878	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>2.592.878</u>
Opskrivninger primo	550.595	550.595
Årets opskrivning	0	0
Opløst opskrivning ved salg	-550.595	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>550.595</u>
Afskrivninger primo	855.183	855.183
Årets afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-855.183	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>855.183</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>2.288.290</u>

Bygningen matr. nr. 25 n, Kirke Værløse By, Lejrvej 43 3500 Værløse blev solgt den 15. april 2016

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kostpris primo	6.813.006	6.813.006
Årets tilgang	0	0
Årets afgang til kostpris	6.813.006	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>6.813.006</u>
Afskrivninger primo	6.506.796	6.417.396
Årets afskrivninger	0	89.400
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-6.506.796	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>6.506.796</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>306.210</u>
Heraf udgør leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

E.K. Holding A/S

Noter

5 Kapitalinteresser i datterselskab

	2016	2015
Anskaffelsessum	500.000	500.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	500.000	500.000
Akkumuleret værdiregulering primo	-53.866	-53.866
Årets værdiregulering	-446.134	0
Akkumuleret værdiregulering ultimo	-500.000	-53.866
Regnskabsmæssig værdi	0	446.134

Kapitalinteresser i datterselskab specificeres således:

Navn:	Hjemsted	Selskabs kapital	Stemme- og ejerandel
E.K. Beton- og Flisefabrik A/S	Værløse	500.000	100 %
Cvr. nr. 21 29 47 72			

6 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	-53.866	-20.631	0	425.503
Årets resultat	0	-446.134	1.506.894	0	1.060.760
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	500.000	-500.000	1.486.263	0	1.486.263

Selskabskapitalen udgør kr. 500.000, fordelt på 10 stk. á nom. 50.000 kr.

E.K. Holding A/S

Noter

7 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

Selskabet er stiftet den 1. juli 1971.

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	0	0

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerattigheder eller pålydende værdi:

Claus Sonne Kristiansen &

Lis Kristiansen

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har hjemtaget lån fra en hovedaktionærer, lånet er forrentet til bankrente.

10 Pantsætninger/leasingforpligtelser.

Ingen

E.K. Holding A/S

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for E.K. Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt med samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 selskab og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder lejeindtægt for ejendom og driftmateriel.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsdrift, administration, og drift af materiel og tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til sammendraget en post benævnt bruttofortjeneste.

Skat af årets resultat.

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

..!

E.K. Holding A/S

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med dets datterselskab E.K. Beton- og Flisefabrik A/S.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Bygninger	Bygningen er i tidligere år færdigafskrevet ned til scrapværdi.
Driftsmidler m.v.	5 år lineært
Anskaffelser for en værdi under den skattemæssige grænse for småanskaffelser afskrives i anskaffelsesåret.	

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til indre værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer optages til kursværdi på statusdagen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres til med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

..!

E.K. Holding A/S

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Negativ udskudt skat er ikke aktiveret.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.