Elleby Holding ApS
Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 27 09 63 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/11 2013

Michael Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Elleby 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 8. november 2013

Direktion

Michael Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Elleby Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elleby Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets økonomiske situation. Ledelsen vurderer, at selskabets løbende finansiering er sikret, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 8. november 2013
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elleby Holding ApS Alleen 23 8660 Skanderborg CVR-nr.: 27 09 63 44 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: Skanderborg
Direktion	Michael Nielsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 622.583, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 842.563.

Kapitalberedskabet

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Tabet skyldes hovedsagelig et tab på renteswap i dattervirksomhed på TDKK 1.564. Det er ledelsens vurdering, at renteswappen på sigt har en neutral indvirkning på selskabet. Det vurderes ligeledes, at likviditetsberedskabet i selskabet er tilstrækkeligt til at sikre den nuværende og fremtidige drift frem til næste generalforsamling i 2014. Der henvises til redegørelsen i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Andre eksterne omkostninger		-20.625	-18.750
Bruttoresultat		**-20.625**	**-18.750**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		697.490	-3.390.038
Finansielle indtægter	2	12.911	51.266
Finansielle omkostninger	3	-67.193	-64.445
Resultat før skat		**622.583**	**-3.421.967**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**622.583**	**-3.421.967**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	622.583	-3.421.967
	622.583	**-3.421.967**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	849.190	685.564
Finansielle anlægsaktiver		**849.190**	**685.564**
Anlægsaktiver		**849.190**	**685.564**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		260.822	235.892
Selskabsskat		192.000	386.689
Tilgodehavender		**452.822**	**622.581**
Omsætningsaktiver		**452.822**	**622.581**
Aktiver		**1.302.012**	**1.308.145**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-967.563	-1.590.146
Egenkapital	5	**-842.563**	**-1.465.146**
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		889.155	1.423.019
Hensatte forpligtelser		**889.155**	**1.423.019**
Kreditinstitutter		806.392	931.078
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		439.028	409.194
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristet gæld		**1.255.420**	**1.350.272**
Gældsforpligtelser		**1.255.420**	**1.350.272**
Passiver		**1.302.012**	**1.308.145**
Væsentlige forhold vedrørende selskabets finansielle situation	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

1 Væsentlige forhold vedrørende selskabets finansielle situation

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2013 TDKK -843. Dermed er selskabskapitalen tabt, og som følge heraf påhviler det i henhold til selskabsloven direktionen at redegøre for selskabets økonomiske stilling, herunder om fornødent at stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen en positiv resultatpåvirkning fra datterselskaber på TDKK 697.

Som følge af likviditetsbehovet i koncernen er det, for at selskabet kan fortsætte driften, nødvendigt, at koncernens bankforbindelse stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for koncernen.

Ledelsen har afholdt møde med selskabets pengeinstitut, der har afgivet tilsagn om at stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed.

På længere sigt vil en retablering af kapitalen kræve en væsenligt forbedret indtjening via overskudsandele i datterselskaberne.

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.911	46.545
Andre finansielle indtægter	0	4.721
	12.911	**51.266**
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	67.193	64.445
	67.193	**64.445**

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		DKK	DKK
4	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. oktober	3.707.663	3.055.080
	Tilgang i årets løb	0	652.583
	Kostpris 30. september	3.707.663	3.707.663
	Værdireguleringer 1. oktober	-4.445.118	-1.055.080
	Årets opskrivninger, netto	697.490	-3.390.038
	Værdireguleringer 30. september	-3.747.628	-4.445.118
	Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	889.155	1.423.019
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**849.190**	**685.564**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Aage Wegener & Søn A/S	Skanderborg	724.636	92%
Elleby Ejendomsselskab A/S	Skanderborg	500.000	100%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-1.590.146	-1.465.146
Årets resultat	0	622.583	622.583
Egenkapital 30. september	**125.000**	**-967.563**	**-842.563**

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:
Aktier i datterselskaber nominelt TDKK 500 og TDKK 667 er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med Nordea.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder, og der hæftes solidarisk med disse for den samlede selskabsskat.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Michael Nielsen, Alleen 23, 8660 Skanderborg

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Elleby Holding ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle poster

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

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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med danske datterselskaber. 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet 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.

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

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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