
Elleby Holding ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 27 09 63 44

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 20/12 2012

Michael Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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 2011 - 30. september 2012 for Elleby Holding ApS.

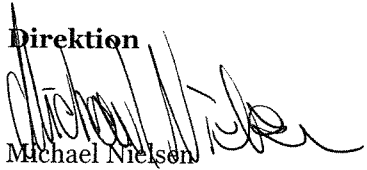
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. december 2012

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 2011 - 30. september 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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.

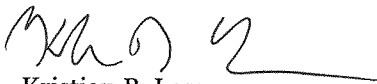
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 20. december 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elleby Holding ApS
Gammel Skolevej 49
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 27 09 63 44
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 9. 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 2011/12 udviser et underskud på DKK 3.421.967, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.465.146.

Kapitalberedskabet

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsafleggelsen tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Tabet skyldes hovedsagelig et tab på renteswap i dattervirksomhed på TDKK 2.054. 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 2013. 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	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab		-18.750	-18.500
Resultat før finansielle poster		-18.750	-18.500
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-3.390.038	-1.055.080
Finansielle indtægter	2	51.266	9.086
Finansielle omkostninger	3	-64.445	-96.249
Resultat før skat		-3.421.967	-1.160.743
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-3.421.967	-1.160.743

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	96.600
Overført resultat	-3.421.967	-1.257.343
	-3.421.967	-1.160.743

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	685.564	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver		685.564	2.000.000
Anlægsaktiver		685.564	2.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		235.892	753.181
Selskabsskat		386.689	180.000
Tilgodehavender		622.581	933.181
Likvide beholdninger		0	56.766
Omsætningsaktiver		622.581	989.947
Aktiver		1.308.145	2.989.947

Balance 30. september

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.590.146	1.831.821
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Egenkapital	5	-1.465.146	2.053.421
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.423.019	0
Hensatte forpligtelser		1.423.019	0
Kreditinstitutter		931.078	610.382
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		409.194	313.769
Anden gæld		10.000	12.375
Kortfristet gæld		1.350.272	936.526
Gældsforpligtelser		1.350.272	936.526
Passiver		1.308.145	2.989.947
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 2012 TDKK -1.465. 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 regnskabsafslæggelsen en negativ resultatpåvirkning fra datterselskaber på TDKK 3.390.

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 iværksat en række tiltag i koncernen til at sikre den fremadrettede drift, ligesom der har været 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 væsentligt forbedret indtjening via overskudsandele i datterselskaberne.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	46.545	3.181
Andre finansielle indtægter	4.721	5.905
	51.266	9.086
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	64.445	96.249
	64.445	96.249
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	3.055.080	3.055.080
Tilgang i årets løb	652.583	0
Kostpris 30. september	3.707.663	3.055.080

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. oktober	-1.055.080	0
Årets værdiregulering	-3.390.038	-1.055.080
Værdireguleringer 30. september	-4.445.118	-1.055.080
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	1.423.019	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	685.564	2.000.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aage Wegener & Søn A/S Elleby Ejendomsselskab A/S	Skanderborg	724.636	92%	743.534	-3.042.089
	Skanderborg	500.000	100%	-1.423.019	-59.390

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.831.821	96.600	2.053.421
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	-3.421.967	0	-3.421.967
Egenkapital 30. september	125.000	-1.590.146	0	-1.465.146

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Aktier i datterselskaber nom. 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 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 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 regskabspost 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 virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

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 nominal værdi.