
Elleby Holding ApS

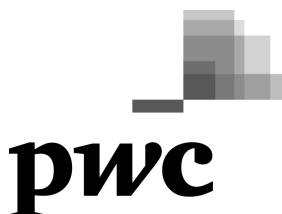
Alleen 23, 8660 Skanderborg

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 09 63 44

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/3 2016

Michael Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 14. marts 2016

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 2014 - 30. september 2015, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af afsnittet going concern i note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der findes en løsning med selskabets kreditinstitutter omkring sikkerhedstillemelse og gældsforpligtelser vedrørende selskabets datterselskaber. Forhandlingerne har endnu ikke medført positiv respons. Vi tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift samt størrelsen af de indregnede gældsforpligtelser i selskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 14. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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: 12. regnskabsår

Hjemstedskommune: Skanderborg

Direktion

Michael Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Nobelparken

Jens Chr. Skous Vej 1

8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på DKK 22.429, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.133.554.

Kapitalberedskabet

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der henvises i øvrigt til note 1 for yderligere beskrivelse af selskabets muligheder for fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af igangværende forhandlinger med selskabets kreditinstitutter har det ikke været muligt at opgøre en samlet forpligtelse vedrørende selskabets gældsforpligtelser. Der er således stor usikkerhed forbundet med opgørelsen af den indregnede gæld til kreditinstitutter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Andre eksterne omkostninger		-12.500	-6.250
Bruttoresultat		-12.500	-6.250
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	39.965
Finansielle omkostninger	2	-9.929	-303.813
Resultat før skat		-22.429	-270.098
Skat af årets resultat	3	0	1.536
Årets resultat		-22.429	-268.562

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-22.429	-268.562
	-22.429	-268.562

Balance 30. september

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Aktiver		0	0
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.258.554	-1.236.125
Egenkapital	5	-1.133.554	-1.111.125
Kreditinstitutter		623.428	613.911
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.187	48.187
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		451.939	439.027
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristet gæld		1.133.554	1.111.125
Gældsforpligtelser		1.133.554	1.111.125
Passiver		0	0
Væsentlige forhold vedrørende selskabets finansielle situation	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentlige forhold vedrørende selskabets finansielle situation

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2015 TDKK -1.134. 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.

Selskabets datterselskaber er erklæret konkurs.

Den fortsatte drift for selskabet er afhængig af, at der findes en løsning med selskabets kreditinstitutter omkring inddrivelsen af de sikkerhedsstillelser som selskabet har afgivet for datterselskaberne.

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der ikke opnået enighed omkring forpligtelsen. Det er ledelsens vurdering, at der findes en løsning og regnskabet aflægges som følge heraf med fortsat drift for øje.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	260.822
Andre finansielle omkostninger	9.929	42.991
	9.929	303.813

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.536
	0	-1.536

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	3.707.663	3.707.663
Kostpris 30. september	3.707.663	3.707.663
Værdireguleringer 1. oktober	-3.707.663	-3.757.628
Årets opskrivninger, netto	0	49.965
Værdireguleringer 30. september	-3.707.663	-3.707.663
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Selskabet af 1. april 1994 A/S under konkurs	Skanderborg	724.636	92%
Elleby Ejendomsselskab A/S under konkurs	Skanderborg	500.000	100%

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-1.236.125	-1.111.125
Årets resultat	0	-22.429	-22.429
Egenkapital 30. september	125.000	-1.258.554	-1.133.554

Noter til årsregnskabet

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 har afgivet sikkerhedsstillelser for datterselskabernes engagementer med kreditinstitutter for samlet TDKK 10.221. Som følge af udviklingen i datterselskaberne er disse blevet kaldt af bankforbindelsen. Det er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke muligt at opgøre den samlede forpligtelse vedrørende datterselskaberne.

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Elleby Holding ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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

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 rentekomkostning over låneperioden.

Regnskabspraksis

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