



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
KPMG Huset
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

ES Holdning, Lystrup ApS

Årsrapport 2012/13

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 4. marts _____ 20__14__

Per Christensen

dirigent

CVR-nr. 33 95 96 48
991163 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for ES Holdning, Lystrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 25. februar 2014

Direktion:

Elsebeth Rauff Lind
Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ES Holdning, Lystrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ES Holdning, Lystrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 25. februar 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Meldgaard
statsaut. revisor

Gitte Nybro Søndergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ES Holdning, Lystrup ApS
Majsmarken 72
8520 Lystrup

CVR-nr.: 33 95 96 48
Stiftet: 22. februar 2011
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Elsebeth Rauff Lind Sørensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
KPMG Huset
Værkmestergade 25
8000 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. marts 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandele i associeret virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 212 tkr. Egenkapitalen pr. 30. september 2013 andrager 1.455 tkr.

Overskuddet fremkommer som følge af et samlet overskud i den associerede virksomhed Ruby Rejser ApS på 862 tkr., hvoraf ES Holdning, Lystrup ApS' andel udgør 215 tkr.

Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som påvirker bedømmelsen af den aflagte årsrapport.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ES Holdning, Lystrup ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision og bankgebyrer.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat.

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 henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi med tillæg af positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Eksterne omkostninger		-3.750	-3
Bruttoresultat		-3.750	-3
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		215.473	217
Årets resultat		211.723	214

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	48.300	48
Overført resultat	347.950	-51
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-184.527	217
	211.723	214

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer og kapitalandele			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.409.140	1.194
		1.409.140	1.194
		49.650	27
Likvide beholdninger			
Omsætningsaktiver i alt		1.458.790	1.221
AKTIVER I ALT		1.458.790	1.221
PASSIVER			
Egenkapital	2		
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for opskrivninger		929.140	1.039
Overført resultat		397.600	50
Foreslået udbytte		48.300	48
Egenkapital i alt		1.455.040	1.217
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	4
PASSIVER I ALT		1.458.790	1.221
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	2012/13	2011/12
		tkr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	80.000	80
Værdireguleringer 1. oktober	1.113.667	1.044
Ændring som følge af praksisændring	0	-72
Årets resultat	215.473	217
Udbetalt udbytte	0	-75
Værdireguleringer 30. september	1.329.140	1.114
	<u>1.409.140</u>	<u>1.194</u>

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Årets resultat	Regn- skabs- mæssig værdi
Ruby Rejser ApS, Aarhus	25 %	200.000	5.636.565	861.893	1.409.140
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013			<u>5.636.565</u>	<u>861.893</u>	<u>1.409.140</u>

2 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	80.000	1.038.667	49.650	48.300	1.216.617
Udloddet udbytte	0	0	0	-48.300	-48.300
Korrektion primo	0	75.000	0	0	75.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-184.527	347.950	48.300	211.723
Egenkapital 30. september 2013	<u>80.000</u>	<u>929.140</u>	<u>397.600</u>	<u>48.300</u>	<u>1.455.040</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv på 2 tkr. Der er ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.