

**Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard
Godkendte Revisorer ApS**

Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

CVR NR. 15 19 99 89

Årsrapport

for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2017

26. Regnskabår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15. marts 2018

Hakan Keser
Dirigent

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9 & 10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvissende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. marts 2018

Direktion

Hakan Keser

Selskabsoplysninger

Selskabet	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
CVR Nr.:	15 19 99 89
Stiftet	01.06.1991
Hjemsted	København
Regnskabsår	01.10.2017-31.12.2017
Direktion	Hakan Keser
Dirigent	Hakan Keser
Generalforsamlingen	Ordinærgeneralforsamlingen afholdes den 15. marts 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af revisionsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Omlægning af regnskabsår

På selskabets ekstraordinære generalforsamling den 15. marts 2018 blev det vedtaget at omlægge regnskabsåret fra perioden 1. oktober til 30. september til perioden 1. januar til 31. december. Omlægningen blev besluttet fordi den nye regnskabsperiode følger holdingsselskabets regnskabsår.

Det her aflagte regnskab for perioden 1. oktober 2017 til 31. december 2017 dækker i denne forbindelse et omlægningsår og det første hele årsregnskab aflægges for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018. Dette regnskab for 2017 omfatter således kun en 3 måneders periode, hvorfor det af hensyn til sammenlignelighed er fundet hensigtsmæssigt, ud over det seneste aflagte årsregnskab for 2016/17, at medtage supplerende sammenligningstal for den tilsvarende 3 måneders periode i sidste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, godkendte revisorer ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsår, således at balancedagen herefter er 31. december. Regnskabsåret er et omlægningsår og omfatter perioden 1. oktober 2017 til 31. december 2017, i alt 3 måneder. Selskabet er indgået i et koncernforhold, hvorfor en omlægning var nødvendig.

Driften i regnskabsåret 2016/2017, der dækker perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017, i alt 12 måneder, er således ikke sammenlignelig med omlægningsåret. Med henblik på at præsentere et relevant sammenligningsgrundlag medtages supplerende sammenligningstal for den tilsvarende 3 måneders periode i sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler: 4 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.10.2017 - 31.12.2017

01.10.2016-31.12.2016

Noter

i T.Kr

	Bruttofortjeneste	423.013	202
1	Personaleomkostninger	(232.915)	(240)
2	Afskrivninger	(2.050)	-
	Resultat før renter	188.048	(38)
	Finansielle omkostninger	(1.326)	-
	Resultat før skat	<u>186.722</u>	(38)
3	Årets skat	(41.693)	-
	Årets resultat	<u><u>145.029</u></u>	(38)
	Forslag til disponering		
	Udbytte for regnskabsåret	-	
	Overføres til næste år	145.029	
	Disponeret i alt	<u><u>145.029</u></u>	

Balance pr. 31.12.2017

Noter	AKTIVER		pr. 31.12.2016 i T.Kr
Anlægsaktiver :			
Materielle Anlægs Aktiver			
2	Inventar	22.550	-
	Materielle anlægs aktiver i alt	22.550	-
	Deposita	97.683	98
	Finansielle anlægsaktiver i alt	97.683	98
	Anlægsaktiver ialt	<u>120.233</u>	98
Omsætningsaktiver:			
	Andre tilgodehavender	203.758	-
	Tilgodehavender fra salg	740.847	843
	Likvide beholdninger	-	-
	Omsætningsaktiver ialt	<u>944.605</u>	843
	Aktiver ialt	<u><u>1.064.838</u></u>	941

Balance pr. 31.12.2017

pr. 31.12.2016

		PASSIVER	
Noter			
4	Egenkapital :		i T.Kr
	Indskudskapital	125.000	125
	Overført resultat	231.588	395
	Udloddet udbytte for regnskabsåret	-	-
	Egenkapital ialt	356.588	520
	Kortfristet gæld :		
3	Gæld til tilknyttede virksomheder	73.039	-
	Gæld til bank	100.019	-
	Leverandører af varer	-	2
	Anden gæld	535.192	419
	Kortfristetgæld i alt	708.250	421
	Gæld ialt	708.250	421
	Passiver ialt	<u>1.064.838</u>	941

NOTER

1 Personalemkostninger	2017 i kr.	01.10.2016-31.12.2016 i t.kr.
Gager og løn	225.782	303
Andre omkostninger til social sikring	7.133	(64)
Andre personalemkostninger	-	-
	232.915	239
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	3

2 Materielle anlægsaktiver

	Inventar
Primo	36.650
Tilgang	32.800
Afgang	-
Afskrivnings grundlag	<u>69.450</u>
Akkum.afskrivninger	<u>(44.850)</u>
Årets afskrivninger (2.050)	(2.050)
Bogførtværdi pr. 31.12.2017	<u>22.550</u>

3 Gæld til tilknyttede virksomheder

Primo	31.346
Skat af årets resultat	41.693
Skyldig skat i alt	<u>73.039</u>

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. oktober 2017	125.000	86.559
Udloddet udbytte i regnskabsåret		-
Overført fra resultatdisponeringen		145.029
Totalindkomst i alt	-	231.588
Egenkapital 31. december 2017	125.000	231.588
Samlet egenkapital 31. december 2017		356.588

5 Eventual forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabets regnskab for den samlede forpligtelse.

Leasingforpligtelse: 45 måneder á kr. 2.565

Lejeforpligtelse: 6 måneder á kr. 24.000

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabets regnskab for den samlede forpligtelse.

6 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Eleyka Holding ApS	100%
--------------------	------

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

CVR NR. 15 19 99 89

Skattemæssige specifikationer

for 28. regnskabsår 1. oktober 2017 - 31. december 2017

samt

opgørelse af skattepligtige indkomst

for indkomståret 2017

26. Regnskabår

Ledelsens godkendelse

Jeg har godkendt de skattemæssige specifikationer og opgørelsen af den skattepligtige indkomst for Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, statsautoriserede revisorer ApS for indkomståret 2017 og kan bekræfte, at der mig bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de anførte forhold.

København, den 15/03 2018

Hakan Keser

Skattemæssigespecifikationer for 2017

1. Omsætning

Omsætning	820.070
Afsat tab hos debitorer	-

Omsætning i alt **820.070**

Samarbejdspartnere	143.809
--------------------	---------

Vareforbrug i alt **143.809**

Dækningsbidrag **676.261**

Andre eksterne udgifter

Advokat	7.920
PBS	1.130
Gaver	-
Kontingenter	10.428
Leje af inventar	20.515
Forsikringer	24.918
E&S Gebyr	33.020
Fragt	-
Kontor hold	3.765
Rengøring & Vedligeholdelse	2.705
Små anskaffelser	6.079
Avishold	-
Software	17.639
Rep. Inventar	-
Leasing	-
Porto & Gebyrer	8.996
Leje	87.141
El, vand, gas	2.391
Telefon	16.133
Internet og Web	5.192
Faglitteratur	-
Annoncer & Hjemmeside	-
Restaurantionsbesøg	3.581
Transport mm.	1.694
Afr.	-

253.247

Bruttofortjeneste

423.013

2. Personale

2016 & 2017

Lønninger i alt	225.782
Fri telefoni	-
ATP/AER	1.704
Feriepenge regulering	-
Kurser	-
Personale omkostninger	5.429

Personale i alt

232.915

Skattemæssigespecifikationer for 2017

3. Finansielle indtægt og udgifter

Rente ind.	-
Rente udgifter	1.326
Ej fradragsberettigede udgifter	-
Finansielle udgifter i alt	<u>1.326</u>

4 Skattepligtige indkomst

Åretsresultat før skat	186.722
Ej fradragsberettigede omkostninger	-
Tilbførte afskrivninger	2.050
Tilbageførte Restaurationsbesøg 75 %	2.686
Skattemæssige afskrivninger	(1.945)
Årets skattepligtige indkomst	189.513
Skat heraf 22 %	41.693

5 Skattemæssige afskrivninger og saldo af anlægsaktiver

	Inventar
Primo	31.123
Tilgang	-
Afskrivninger 25 % (1.945)	(1.945)
Skattemæssige saldo af anlægsaktiver	<u>29.178</u>

6 Anden gæld

Moms	258.408
Skattekonto	139.728
Atp	1.351
Skyldig løn	-
Afsat feriepenge forpligtelser	135.705
SkI. Omkostninger	-
Mellemregning anpartshaver	-
Anden gæld i alt	<u>535.192</u>