

Elsborg ApS

Hjemstedsadresse: Henrikshave 38, 2950 Vedbæk

CVR-nummer 18 99 78 94

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016

Winnie Elsborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elsborg ApS Henrikshave 38 2950 Vedbæk Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Winnie Elsborg
Bank	Nykredit
Stiftelsesdato	12. december 1995
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamevirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat udgør kr. -29.696 mod kr. 9.802 i 2014.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at selskabet fortsat vil råde over de nødvendige kreditfaciliteter, og det er derfor ledelsens opfattelse at forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Elsborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 26. maj 2016

Direktion

Winnie Elsborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elsborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elsborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 26. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Elsborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer mv.

Regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	113.424	294.373
2 Personaleomkostninger	117.156	247.124
Resultat af primær drift	(3.732)	47.249
Finansielle omkostninger	25.964	32.988
Resultat før skat	(29.696)	14.261
3 Skat af årets resultat	0	4.459
Årets resultat	(29.696)	9.802
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	(29.696)	9.802
Disponeret	(29.696)	9.802

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	(426.196)	(396.500)
5	Egenkapital	<u>(301.196)</u>	<u>(271.500)</u>
	Kreditinstitutter i øvrigt	184.989	187.308
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.023	137.908
3	Skyldig selskabsskat	0	4.459
	Anden gæld	125.609	111.386
	Kortfristet gæld	<u>347.621</u>	<u>441.061</u>
	Gæld i alt	<u>347.621</u>	<u>441.061</u>
	Passiver i alt	<u>46.425</u>	<u>169.561</u>
6	Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1	Fortsat drift	
	<p>Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at selskabet fortsat vil råde over de nødvendige kreditfaciliteter, og det er derfor ledelsens opfattelse at forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.</p>	
2	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	246.135
	Andre omkostninger til social sikring mv.	989
	<u>117.170</u>	<u>247.124</u>
	(14)	
	<u>117.156</u>	<u>247.124</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	<u>1</u>	<u>1</u>
3	Selskabsskat	
	Aktuel skat af årets resultat	4.459
	Regulering af hensættelse til udskudt skat	0
	<u>0</u>	<u>4.459</u>
	0	4.459
4	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	503.929
	Nedskrevet	(503.929)
	<u>503.220</u>	<u>503.929</u>
	(503.220)	
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	125.000	(396.500)
Årets resultat	0	(29.696)
Egenkapital 31. december	<hr/> 125.000	<hr/> (426.196)

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Elsborg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.