

# Elsborg ApS

Hjemstedsadresse: Henrikshave 38, 2950 Vedbæk

CVR-nummer 18 99 78 94

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

---

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive reklamevirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets egenkapital er tabt og selskabet har en forfalden gæld til SKAT. Ledelsen forventer at selskabet vil kunne afvikle denne forfaldne gæld via egen indtjening over de kommende år. I tilfælde af at SKAT forlanger en hurtig afvikling af gælden, vil selskabet ikke råde over den nødvendige likviditet hertil. Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. En alternativ aflæggelse af årsregnskabet som et realisationsregnskab vil efter ledelsens opfattelse ikke ændre væsentligt på hverken resultat eller egenkapital.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 31. maj 2017

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 2016 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 Etske 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 31. maj 2017  
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 2016 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	2016	2015
	141.329	113.424
Bruttofortjeneste		
2	49.314	117.156
Personaleomkostninger		
Resultat af primær drift	92.015	(3.732)
	70	0
Finansielle indtægter		
Finansielle omkostninger	46.365	25.964
Resultat før skat	45.720	(29.696)
3	12.320	0
Skat af årets resultat		
Årets resultat	33.400	(29.696)
Resultatdisponering:		
	0	0
Udbytte for regnskabsåret		
Overført til overført resultat	33.400	(29.696)
Disponeret	33.400	(29.696)

## Balance 31. december

## Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	48.181	41.155
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	2.600	2.500
	Periodeafgrænsningsposter	1.876	2.770
	Tilgodehavender	<u>52.657</u>	<u>46.425</u>
	Omsætningsaktiver	<u>52.657</u>	<u>46.425</u>
	Aktiver i alt	<u>52.657</u>	<u>46.425</u>

## Balance 31. december

## Passiver

Note		2016	2015
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	(392.796)	(426.196)
5	Egenkapital	(267.796)	(301.196)
	Kreditinstitutter i øvrigt	101.544	184.989
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.895	37.023
3	Skyldig selskabsskat	12.320	0
	Anden gæld	172.694	125.609
	Kortfristet gæld	320.453	347.621
	Gæld i alt	320.453	347.621
	Passiver i alt	52.657	46.425
6	Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
1 Fortsat drift		
<p>Selskabets egenkapital er tabt og selskabet har en forfalden gæld til SKAT. Ledelsen forventer at selskabet vil kunne afvikle denne forfaldne gæld via egen indtjening over de kommende år. I tilfælde af at SKAT forlanger en hurtig afvikling af gælden, vil selskabet ikke råde over den nødvendige likviditet hertil. Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. En alternativ aflæggelse af årsregnskabet som et realisationsregnskab vil efter ledelsens opfattelse ikke ændre væsentligt på hverken resultat eller egenkapital.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	49.030	117.170
Andre omkostninger til social sikring mv.	284	(14)
	<u>49.314</u>	<u>117.156</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	12.320	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
	<u>12.320</u>	<u>0</u>
4 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	527.626	503.220
Nedskrevet	(527.626)	(503.220)
	<u>0</u>	<u>0</u>

---

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	125.000	(426.196)
Årets resultat	0	33.400
Egenkapital 31. december	<hr/> 125.000	<hr/> (392.796)

### 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.