

## **Elsborg ApS**

Hjemstedsadresse: Henrikshave 38, 2950 Vedbæk

**CVR-nummer 18 99 78 94**

### **Årsrapport 2017**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018**



---

Winnie Elsborg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Elsborg ApS Henrikshave 38 2950 Vedbæk  Hjemstedskommune: Rudersdal
<b>Direktion</b>	Winnie Elsborg
<b>Bank</b>	Nykredit
<b>Stiftelsesdato</b>	12. december 1995
<b>Regnskabsår</b>	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. 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.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 28. maj 2018

**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 2017 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 28. maj 2018

**Aaen & Co statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

  
Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Elsborg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

## Regnskabspraxis

### 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Elsborg Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## 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%.



## Regnskabspraksis

### Gæld

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
	<b>143.573</b>	<b>141.329</b>
2	118.799	49.314
	<b>24.774</b>	<b>92.015</b>
	0	70
	15.250	46.365
	<b>9.524</b>	<b>45.720</b>
3	3.674	12.320
	<b>5.850</b>	<b>33.400</b>
	0	0
	5.850	33.400
	<b>5.850</b>	<b>33.400</b>

---

**Balance 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	15.104	48.181
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	0	2.600
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.876
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>15.104</b>	<b>52.657</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>15.104</b>	<b>52.657</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.104</b>	<b>52.657</b>

---

**Balance 31. december**
**Passiver**

Note	2017	2016
	125.000	125.000
	(386.946)	(392.796)
<b>5 Egenkapital</b>	<b>(261.946)</b>	<b>(267.796)</b>
	63.950	101.544
	2.515	33.895
<b>3 Skyldig selskabsskat</b>	<b>3.674</b>	<b>12.320</b>
Anden gæld	206.911	172.694
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>277.050</b>	<b>320.453</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>277.050</b>	<b>320.453</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>15.104</b>	<b>52.657</b>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
<b>1 Fortsat drift</b>		
<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>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	118.600	49.030
Andre omkostninger til social sikring	199	284
	<b>118.799</b>	<b>49.314</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>3 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	3.674	12.320
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
	<b>3.674</b>	<b>12.320</b>
<b>4 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	531.376	527.626
Nedskrevet	(531.376)	(527.626)
	<b>0</b>	<b>0</b>

---

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	125.000	(392.796)
Årets resultat	0	5.850
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>(386.946)</b>

### 6 Eventualforpligtelser

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