

Elsborg Holding ApS

Hjemstedsadresse: c/o Winnie Elsborg, Snekketoften 9, 2830 Virum

CVR-nummer 21 24 16 87

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 | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Selskabet | Elsborg Holding ApS c/o Winnie Elsberg Snekkeøften 9 2830 Virum Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk |
| Direktion | Winnie Elsberg |
| Stiftelsesdato | 22. september 1998 |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat udgør kr. -21.421 mod kr. -27.459 i 2014.

Selskabet har tabt dets selskabskapital. 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 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26. maj 2016

Direktion

Winnie Elsborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elsborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elsborg Holding 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 Holding 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, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Goodwill afskrives over 5 år.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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 for de sambeskattede virksomheder 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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 |
|---|---------|---------|
| Andre eksterne omkostninger | -3.750 | -3.750 |
| Andre driftsindtægter | 8.275 | 0 |
| Bruttotab | 4.525 | -3.750 |
| 3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -30.405 | -23.709 |
| Resultat før skat | -25.880 | -27.459 |
| 2 Skat af årets resultat | -4.459 | 0 |
| Årets resultat | -21.421 | -27.459 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -30.405 | -23.709 |
| Overført til overført resultat | 8.984 | -3.750 |
| Disponeret | -21.421 | -27.459 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2015 | 2014 |
|------|---------|---------|
| | | |
| | 202.024 | 232.429 |
| 3 | 202.024 | 232.429 |
| | | |
| | 202.024 | 232.429 |
| | 202.024 | 232.429 |

Passiver

| Note | 2015 | 2014 |
|------|----------|----------|
| | | |
| | 125.000 | 125.000 |
| | 13.764 | 44.169 |
| | -464.366 | -473.350 |
| 4 | -325.602 | -304.181 |
| | | |
| | 24.406 | 32.681 |
| | 503.220 | 503.929 |
| | 527.626 | 536.610 |
| | | |
| | 527.626 | 536.610 |
| | 527.626 | 536.610 |
| | | |
| | 202.024 | 232.429 |
| | 202.024 | 232.429 |
| 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| 1 Fortsat drift | | |
| <p>Selskabet har tabt dets selskabskapital. 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 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Refunderet skat dattervirksomhed | -4.459 | 0 |
| | <u>-4.459</u> | <u>0</u> |
| 3 Finansielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum | 188.260 | 188.260 |
| Ultimo | <u>188.260</u> | <u>188.260</u> |
| Værdireguleringer primo | 44.169 | 67.878 |
| Årets værdiregulering | -30.405 | -23.709 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | <u>13.764</u> | <u>44.169</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>202.024</u> | <u>232.429</u> |

Selskabet ejer 100 % af Elsborg Aps, 2830 Virum.

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Nettoopskrivning efter indre værdi |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | -473.350 | 44.169 |
| Årets resultat | 0 | 8.984 | -30.405 |
| Egenkapital 31. december | <hr/> 125.000 <hr/> | <hr/> -464.366 <hr/> | <hr/> 13.764 <hr/> |

Selskabskapitalen udgør kr. 125 fordelt på anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.