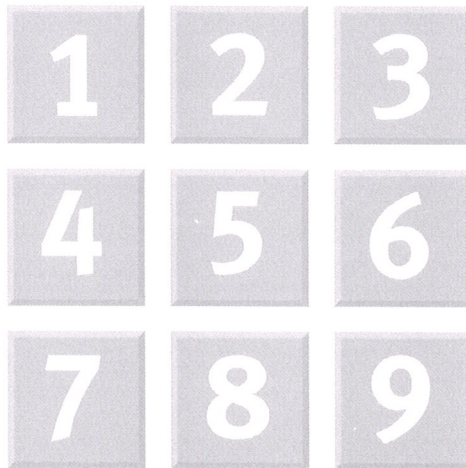


# ERHVERVSSTYRELSEN

## **Elika A/S**

Mølledammen 12  
3550 Slangerup

CVR-nr. 21 73 79 33



## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29/4-17



---

Helle Kaels  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Elika A/S  
Mølledammen 12  
3550 Slangerup

CVR-nr.: 21 73 79 33  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 9. juni 1999  
Hjemsted: Frederikssund

### Bestyrelse

Lissie Kaels, formand  
Eyvind Kaels  
Janne Kaels

### Direktion

Eyvind Kaels, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Elika A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 26. februar 2017

### Direktion



Eyvind Kaels  
direktør

### Bestyrelse



Lissie Kaels  
formand



Eyvind Kaels



Janne Kaels

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### **Til kapitalejeren i Elika A/S**

Vi har udført review af årsregnskabet for Elika A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

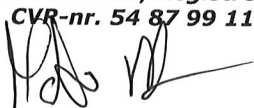
## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 26. februar 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
*CVR-nr. 54 87 99 11*



Martin Dueholm  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af egne ejendomme, investering i værdipapirer samt anden investeringsvirksomhed beslægtet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 55.414, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.409.143.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elika A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i danske kr..

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at reserve for opskrivning som stammer fra opskrivninger, som er sket over egenkapitalen og bindes på denne, i år og fremover, reduceres med afskrivninger på opskrivningen på de pågældende aktiver. Ændringer har ikke haft betydning for egenkapitalen. Ændringen påvirker de frie reserver positivt med kr. 59.326, som flyttes fra "Reserve for opskrivning", som nedsættes med samme beløb. Ændringen påvirker ikke resultatet. Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi
Bygninger	25 år	43 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>266.574</b>	<b>152.573</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-60.576	-121.167
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>205.998</b>	<b>31.406</b>
Finansielle indtægter		16.046	774.163
Finansielle omkostninger		-151.073	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>70.971</b>	<b>805.569</b>
Skat af årets resultat	2	-15.557	-159.414
<b>Årets resultat</b>		<b>55.414</b>	<b>646.155</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		405.000	388.000
Overført resultat		-349.586	258.155
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>		<b>55.414</b>	<b>646.155</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.892.656	3.953.232
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>3.892.656</b>	<b>3.953.232</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.892.656</b>	<b>3.953.232</b>
Andre tilgodehavender		17.497	718
Periodeafgrænsningsposter		2.739	5.922
<b>Tilgodehavender</b>		<b>20.236</b>	<b>6.640</b>
Værdipapirer		518.662	669.501
<b>Værdipapirer</b>		<b>518.662</b>	<b>669.501</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.879.982</b>	<b>3.997.978</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.418.880</b>	<b>4.674.119</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.311.536</b>	<b>8.627.351</b>

## Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		1.078.528	1.137.854
Overført resultat		5.425.615	5.715.874
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>405.000</u>	<u>388.000</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>7.409.143</u></b>	<b><u>7.741.728</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>840.000</u>	<u>852.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>840.000</u></b>	<b><u>852.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.500	12.500
Anden gæld		<u>46.893</u>	<u>21.123</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>62.393</u></b>	<b><u>33.623</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>62.393</u></b>	<b><u>33.623</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.311.536</u></b>	<b><u>8.627.351</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	60.576	121.167
	<b>60.576</b>	<b>121.167</b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	102.176	121.167
Korrektion af tidligere års afskrivninger	-41.600	0
	<b>60.576</b>	<b>121.167</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	28.033	185.419
Årets udskudte skat	-12.000	-26.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-476	-5
	<b>15.557</b>	<b>159.414</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	2.652.914	163.080
Kostpris 31. december 2016	2.652.914	163.080
Opskrivninger 1. januar 2016	1.901.485	0
Opskrivninger 31. december 2016	1.901.485	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	601.167	163.080
Årets afskrivninger	102.176	0
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	-41.600	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	661.743	163.080
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>3.892.656</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	1.483.158	5.370.571	388.000	7.741.729
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-345.304	345.304	0	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	500.000	1.137.854	5.715.875	388.000	7.741.729
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-388.000	-388.000
Overførsler, reserver	0	0	59.326	0	59.326
Årets resultat	0	0	-349.586	405.000	55.414
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-59.326	0	0	-59.326
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>1.078.528</b>	<b>5.425.615</b>	<b>405.000</b>	<b>7.409.143</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Eyvind Kaels, Mølledammen 12, 3550 Slangerup

### 6 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Momsreguleringsforpligtelse kr. 41.232

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst et ejerpantebrev på kr. 2.200.000 i selskabets ejendom, til sikkerhed for mellemværende med BRF Kredit. Restgælden udgør pr. statusdagen kr. 0. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør kr. 3.892.656