

E.L. Finans A/S

Sorthøj 83
9000 Aalborg
CVR-nr. 21814490

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.01.2017

Dirigent

Navn: Birgit Linneberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

E.L. Finans A/S
Sorthøj 83
9000 Aalborg

CVR-nr.: 21814490
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 98181988

Bestyrelse

Birgit Linneberg
Mikkel Linneberg
Majken Linneberg-Eriksen

Direktion

Birgit Linneberg

Bank

Jyske Bank, Hasseris

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for E.L. Finans A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16.12.2016

Direktion

Birgit Linneberg

Bestyrelse

Birgit Linneberg

Mikkel Linneberg

Majken Linneberg-Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E.L. Finans A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E.L. Finans A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 16.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Nørrevang

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udleje af lokaler samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år for E.L. Finans A/S. Årets resultat blev på 34 t.kr. mod 176 t.kr. i 2014/15.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	283.287	277
Personaleomkostninger	2	(198.864)	0
Af- og nedskrivninger	3	<u>(27.137)</u>	<u>(47)</u>
Driftsresultat		57.286	230
Andre finansielle indtægter	4	119.307	92
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(132.207)</u>	<u>(91)</u>
Resultat før skat		44.386	231
Skat af årets resultat	6	<u>(10.120)</u>	<u>(55)</u>
Årets resultat		<u>34.266</u>	<u>176</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>34.266</u>	<u>176</u>
		<u>34.266</u>	<u>176</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		612.853	640
Materielle anlægsaktiver	7	612.853	640
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.784.471	2.916
Finansielle anlægsaktiver	8	2.784.471	2.916
Anlægsaktiver		3.397.324	3.556
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		692.602	0
Udskudt skat	9	80.550	75
Andre tilgodehavender		(123)	1
Tilgodehavende selskabsskat		5.039	0
Periodeafgrænsningsposter		6.559	7
Tilgodehavender		784.627	83
Likvide beholdninger		170.795	730
Omsætningsaktiver		955.422	813
Aktiver		4.352.746	4.369

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>3.614.005</u>	<u>3.580</u>
Egenkapital		<u>4.114.005</u>	<u>4.080</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	86
Skyldig selskabsskat		0	53
Anden gæld		<u>238.741</u>	<u>150</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>238.741</u>	<u>289</u>
Gældsforpligtelser		<u>238.741</u>	<u>289</u>
Passiver		<u>4.352.746</u>	<u>4.369</u>
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	3.579.739	4.079.739
Årets resultat	0	34.266	34.266
Egenkapital ultimo	500.000	3.614.005	4.114.005

Noter

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger er sammendraget, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	198.864	0
	198.864	0
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	27.137	47
	27.137	47
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.472	0
Renteindtægter i øvrigt	97.835	92
	119.307	92
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	7
Dagsværdireguleringer	132.207	84
	132.207	91
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	15.620	65
Ændring af udskudt skat	(5.500)	(10)
	10.120	55

Noter

	Grunde og bygninger	
	kr.	
	<hr/>	
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.204.481
Kostpris ultimo		3.204.481
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo		(2.564.491)
Årets afskrivninger		(27.137)
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.591.628)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		612.853
		<hr/>
	Andre vær-	
	dipapirer og	
	kapitalan-	
	dele	
	kr.	
	<hr/>	
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.769.909
Tilgange		820.000
Afgange		(805.200)
Kostpris ultimo		2.784.709
		<hr/>
Opskrivninger primo		146.769
Dagsværdireguleringer		(147.007)
Opskrivninger ultimo		(238)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.784.471
		<hr/>
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
	<hr/>	<hr/>
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	80.550	75
	<hr/>	<hr/>
	80.550	75
	<hr/>	<hr/>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1.000	500.000
	500		500.000

11. Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser andrager 0 kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Erik Linneberg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede husleje.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.