

El-Partner Holding ApS

CVR-nr. 25 00 08 46

Årsrapport for 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2019

Daniel Hein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for El-Partner Holding 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 31. maj 2019

Direktion

Daniel Hein
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

El-Partner Holding ApS
Mellemvangen 4
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 25 00 08 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 14. november 2013

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Daniel Hein, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab samt drive finansiering og investering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.262.962, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.908.176.

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 El-Partner Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorermv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for El-Partner Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

El-Partner Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-5.740	-4.750
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-5.740	-4.750
Resultat før finansielle poster		-5.740	-4.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-62.526	1.160.670
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	5.692	24.155
Finansielle indtægter	3	1.335.102	2
Finansielle omkostninger		-9.566	-1.137
Resultat før skat		1.262.962	1.178.940
Skat af årets resultat	4	0	1.295
Årets resultat		<u>1.262.962</u>	<u>1.180.235</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		213.800	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.112.317
Overført resultat		1.049.162	-37.882
		<u>1.262.962</u>	<u>1.180.235</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	764.666	1.955.509
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	<u>54.847</u>	<u>49.155</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>819.513</u>	<u>2.004.664</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>819.513</u>	<u>2.004.664</u>
Selskabsskat		<u>1.944</u>	<u>1.944</u>
Tilgodehavender		<u>1.944</u>	<u>1.944</u>
Likvide beholdninger	7	<u>1.155.862</u>	<u>20.931</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.157.806</u>	<u>22.875</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.977.319</u></u>	<u><u>2.027.539</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		763.192	763.192
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.112.317
Overført resultat		956.984	-92.178
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital	8	<u>1.908.176</u>	<u>1.969.131</u>
Konvertible gældsbreve		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.551	54.908
Anden gæld		<u>6.592</u>	<u>3.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>69.143</u>	<u>58.408</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>69.143</u>	<u>58.408</u>
Passiver i alt		<u>1.977.319</u>	<u>2.027.539</u>
Eventualposter mv.	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttet virksomhed	0	1.030.211
Tilbageført andel i Associeret selskab	0	130.459
Værdiregulering til indre værdi	<u>-62.526</u>	<u>0</u>
	<u>-62.526</u>	<u>1.160.670</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>5.692</u>	<u>24.155</u>
	<u>5.692</u>	<u>24.155</u>
3 Finansielle indtægter		
Udbytte fra datterselskab	1.200.000	0
Avance ved salg af kapitalandele i datterselskab	<u>135.102</u>	<u>2</u>
	<u>1.335.102</u>	<u>2</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-1.942
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>647</u>
	<u>0</u>	<u>-1.295</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	843.192	843.192
Afgang i årets løb	-16.000	0
Kostpris 31. december 2018	<u>827.192</u>	<u>843.192</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	1.112.317	-48.353
Årets afgang	-1.112.317	0
Værdiregulering til indre værdi	-62.526	0
Årets resultat	0	1.030.211
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	130.459
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>-62.526</u>	<u>1.112.317</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>764.666</u>	<u>1.955.509</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
El-Partner ApS	København	80%	955.832	200.323

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	25.000	50.000
Afgang i årets løb	0	-25.000
Kostpris 31. december 2018	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	24.155	0
Årets resultat	5.692	24.155
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>29.847</u>	<u>24.155</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>54.847</u>	<u>49.155</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frederiksberg Entreprise ApS	København	50%	109.693	11.384

	2018	2017
	kr.	kr.
7 Likvide beholdninger		
Nordea Bank	1.155.862	20.931
	<u>1.155.862</u>	<u>20.931</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	763.192	1.112.317	-92.178	105.800	1.969.131
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-211.600	-211.600
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	-1.112.317	0	0	-1.112.317
Årets resultat	0	0	0	1.049.162	213.800	1.262.962
Egenkapital 31. december 2018	80.000	763.192	0	956.984	108.000	1.908.176

9 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.