

Langelinierevisionen

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70
E-mail langelinie11@mail.dk

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2016

Element Holding ApS

Hannenovvej 15
4800 Nykøbing F

CVR nr. 26160065

Indsender:

Langelinierevisionen
Langelinie 11
4140 Borup

Opstillet uden revision eller review.

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. maj 2017

Dirigent

Gunnar Hansen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Element Holding ApS
Hannenovvej 15
4800 Nykøbing F

Telefon: 5441 8500

CVR-nr.: 26160065
Stiftelsesdato: 1. januar 2002
Hjemsted: Guldborgsund Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gunnar Hansen

Revisor

Langelinierevisionen FSR
Registrerede revisorer FSR
Langelinie 11
4140 Borup

Bankforbindelse

Lollands Bank
Langgade 21
4800 Nykøbing F

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. maj 2017, på selskabets adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab for datterselskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Element Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 26. maj 2017

Direktion:


Gunnar Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til daglige ledelse i Element Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Element Holding ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Snekkerup, den 26. maj 2017

Langelinierevisionen FSR



Henning Christiansen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Element Holding ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	-6.250	-8.102
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	413.090	240.893
Andre finansielle indtægter	29.651	37.559
Regulering af finansielle anlægsaktiver	0	229.858
Ordinært resultat før skat	436.491	500.208
Skat af årets resultat	-33.318	-6.922
ÅRETS RESULTAT	403.173	493.286
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	403.173	493.286
Disponeret i alt	403.173	493.286

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.914.987</u>	<u>1.501.897</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.914.987</u>	<u>1.501.897</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.914.987</u>	<u>1.501.897</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>296.840</u>	<u>567.608</u>
Tilgodehavender i alt	<u>296.840</u>	<u>567.608</u>
Likvide beholdninger	<u>517.250</u>	<u>223.082</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>517.250</u>	<u>223.082</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>814.090</u>	<u>790.690</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.729.077</u>	<u>2.292.587</u>

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	800.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.664.988	1.251.898
Overført resultat	218.659	228.577
Egenkapital i alt	<u>2.683.647</u>	<u>2.280.475</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Selskabsskat	37.930	4.612
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>45.430</u>	<u>12.112</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>45.430</u>	<u>12.112</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.729.077</u>	<u>2.292.587</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter
5. Ejerforhold

Noter

	2016	2015
1. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.501.897	1.261.004
Anskaffelsessum, ultimo	1.501.897	1.261.004
Værdiregulering:		
Årets resultat	413.090	240.893
Værdireguleringer, ultimo	413.090	240.893
Bogført værdi, ultimo	1.914.987	1.501.897

Tilknyttede selskaber

Selskabet ejer alle anparterne i AL-BO ApS, egenkapitalen udgør kr. 1.914.987. Selskabets resultat for 2016 udgør kr. 413.090. Hjemsted er Guldborgsund Kommune.

2. EGENKAPITAL

Selskabskapitalen består af 800 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Gunnar Hansen
Solvænget 12
4771 Kalvehave