



Andreasen & Elmgaard Holding ApS

Generatorvej 8C, 2. th.

2860 Søborg

CVR-nr. 26 43 15 73

Årsrapport for 2015/16

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16/01 2017

Troels Wenzel Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andreasen & Elmgaard Holding ApS
Generatorvej 8C, 2. th.
2860 Søborg

CVR-nr.: 26 43 15 73
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 24. januar 2002
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Brian Andreasen
Per Elmgaard Rasmussen

Revision

Harboe & Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Lersø Parkallé 107
2100 København Ø

Advokat

Selskabsadvokaterne ApS
Engelsborgvej 29, 2. th.
2800 Kgs. Lyngby

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Andreasen & Elmgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 16. januar 2017

Direktion

Brian Andreasen

Per Elmgaard Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Andreasen & Elmgaard Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Andreasen & Elmgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. januar 2017

Harboe & Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreasen & Elmgaard Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 Andreasen & Elmgård Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		-9.091	-9
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.612.993	2.205
Finansielle indtægter		<u>3.121</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		6.607.023	2.196
Skat af årets resultat		<u>2.002</u>	<u>22</u>
Årets resultat		<u>6.609.025</u>	<u>2.218</u>
Foreslået udbytte		4.400.000	1.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.159.993	5
Overført resultat		<u>49.032</u>	<u>813</u>
		<u>6.609.025</u>	<u>2.218</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>10.191.410</u>	<u>3.578</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.191.410</u>	<u>3.578</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.191.410</u>	<u>3.578</u>
Andre tilgodehavender		0	2.200
Selskabsskat		<u>2.575.046</u>	<u>1.013</u>
Tilgodehavender		<u>2.575.046</u>	<u>3.213</u>
Likvide beholdninger		<u>705.383</u>	<u>34</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.280.429</u>	<u>3.247</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.471.839</u></u>	<u><u>6.825</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.113.410	2.953
Overført resultat		1.468.178	1.419
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.400.000	0
Egenkapital	2	<u>11.106.588</u>	<u>4.497</u>
Selskabsskat		1.723.490	614
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.723.490</u>	<u>614</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		128.574	0
Selskabsskat		505.664	308
Anden gæld		7.523	6
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.400
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>641.761</u>	<u>1.714</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.365.251</u>	<u>2.328</u>
Passiver i alt		<u>13.471.839</u>	<u>6.825</u>
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>625.000</u>	<u>625</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>625.000</u>	<u>625</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	2.953.417	2.948
Årets resultat	6.612.993	2.205
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-2.200</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>9.566.410</u>	<u>2.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>10.191.410</u>	<u>3.578</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Andreasen & Elmgaard A/S	Gladsaxe	100%

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	2.953.417	1.419.146	0	4.497.563
Årets resultat	0	2.159.993	49.032	4.400.000	6.609.025
Egenkapital 30. september 2016	125.000	5.113.410	1.468.178	4.400.000	11.106.588

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt drive virksomhed med investering og finansiering og hermed beslægtet virksomhed, herunder at eje aktier og anparter i mindre selskaber.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.