

*Ellefsen ApS
Kirstinehøj 37
2770 Kastrup*

CVR-nr: 26 77 68 80

*ÅRSRAPPORT
1. september 2018 - 31. august 2019*

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Dirigent

DIELS+CO

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ellefsen ApS Kirstinehøj 37 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 26 77 68 80
	Stiftet: 1. september 2002
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
Direktion	Emil Ellefsen Majbøl Alle 1 2770 Kastrup
Pengeinstitut	Nordea
Revisor	Diels+CO Amerikakajen 1 4220 Korsør

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2018 - 31. august 2019 for Ellefsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2018 - 31. august 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den / 2020

Direktion

Emil Ellefsen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ellefsen ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. SEPTEMBER 2018 - 31. AUGUST 2019

	2018/19	2017/18
Andre eksterne omkostninger	-1	-3.001
BRUTTORESULTAT	-1	-3.001
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	359.858	92.021
Andre finansielle omkostninger.....	-53.397	-21.409
RESULTAT FØR SKAT	306.460	67.611
ÅRETS RESULTAT	306.460	67.611
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	92.021
Overført resultat.....	306.460	-24.410
DISPONERET I ALT	306.460	67.611

BALANCE PR. 31. AUGUST 2019
 AKTIVER

	2019	2018
2 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	726.879	342.021
Finansielle anlægsaktiver	726.879	342.021
ANLÆGSAKTIVER	726.879	342.021
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.446.034	0
Tilgodehavender	1.446.034	0
Likvide beholdninger	25.780	11.694
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.471.814	11.694
AKTIVER	2.198.693	353.715

BALANCE PR. 31. AUGUST 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	92.021	92.021
Overført resultat.....	-169.430	-475.891
3 EGENKAPITAL.....	47.591	-258.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.000	3.000
Anden gæld.....	5.146	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.142.956	609.585
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.151.102	612.585
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.151.102	612.585
PASSIVER	2.198.693	353.715
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at investere egen formue.

	2019	2018
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	250.000	0
Tilgang i årets løb	25.000	250.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. august 2019	275.000	250.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	92.021	0
Årets resultatandele	411.558	2.604
Periodens opskrivning til indre værdi.....	0	89.417
Udloddet udbytte	-51.700	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. august 2019	451.879	92.021
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019	726.879	342.021
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Autoskadestuen A/S	50%	1.403.758	823.116
Ferrarivej 16 ApS	50%	50.000	0

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	92.021	0	92.021
Overført resultat.....	-475.890	306.460	-169.430
	<u>-258.869</u>	<u>306.460</u>	<u>47.591</u>
 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.			