

ELLEMAND HOLDING ApS

Kollerød Bygade 6
3450 Allerød

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/05/2017

Poul Erik Ellemand
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ELLEMAND HOLDING ApS
Kollerød Bygade 6
3450 Allerød

CVR-nr: 26916046
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Ringkjøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 inkl. ledelsesberetningen for Ellemand Holding ApS.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Det bemærkes at selskabets ledelse har vedtaget fravalg af revision af selskabets årsrapport fra 1. januar 2013.

Selskabet vil dog fortsat anvende extern hjælp til udarbejdelse af årsrapporter m.v.

Selskabets ledelse skal samtidig erklære, at selskabet opfylder betingelserne for ikke at få foretaget revision.

Kollerød, den 10/04/2017

Direktion

Poul-Erik Ellemand

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udvikling af internetprogrammer og at være holdingselskab for selskaber med samme formål. Selskabets aktivitet blev påbegyndt i begyndelsen af 2003. Selskabet ejer andele af anpartskapitalen i 2 anpartsselskaber, men udviklingen i begge datterselskaber forløber ikke efter planerne, da udviklingen har været negativ. Det ene selskab er således erklæret konkurs.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende. Som følge af manglende indtægter i datterselskaberne, er den almindelige drift utilfredsstillende, ligesom et forventet salg af datterselskabets Softwareprogrammer ikke blev effektueret i regnskabsåret.

Den bogførte værdi af selskabets anparter i datterselskaberne er i årsregnskabet værdiansat til den indre værdi pr. 31. december 2016 som udgør kr. 0.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at optagne lån ikke forfalder til betaling.

Det bemærkes at selskabets egenkapital er tabt, men som anført ovenfor vil et salg af rettighederne til Softwareprogrammerne i datterselskabet, efter ledelsens overbevisning betyde, at man på sigt kan retablere egenkapitalen.

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets fremtidige resultater er afhængige af resultatet i datterselskabet og af deres salg af Softwareprogrammer og af disses afkast fra licens/royalties. De igangværende forhandlinger om salg/udlån af rettigheder af P. H. Ware's ApS. Softwareprogrammer, vil hvis de effektueres, være med til at retablere P. H. Ware's ApS. anpartskapital og dermed også anpartskapitalen i Ellemand Holding Aps.

Der er ikke sket væsentlige ting i selskabet efter regnskabsårets afslutning.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Suppleret med yderligere specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Det er et valg fra klasse C at udarbejde ledelsesberetning.

Regnskabet er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

....

Resultatopgørelse

INDTÆGTSKRITERIUM:

Indtægten resultatføres i takt med at levering finder sted. (Der har ingen direkte indtægter været i indeværende periode).

ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:

Administrationsomkostninger i indeværende omfatter honorar for regnskabsassistance og revision.

SKAT:

Skat af årets resultat afsættes med 22%, efter at resultatet er korrigeret for ikke fradragsberettigede udgifter samt ikke skattepligtige indtægter.

....

Balance

KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I moderselskabets resultatopgørelse medregnes ikke andel af dattervirksomhedens resultat før skat under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Det skyldes samlet underskud i selskaberne samtidig med at anparterne i forvejen er værdiansat til kr. 0.

Egenkapitalen i Yellow Base ApS. er negativ, og selskabet er under konkurs. I PH Ware ApS. er egenkapitalen ligeledes negativ hvorefter værdien af anparterne er ansat til kr. 0.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Som udskudt skat afsættes under hensættelser skatteforpligtelsen på skattemæssige merafskrivninger samt den skat der vil udløses ved en realisation af selskabets aktiver til regnskabsmæssige værdier.

Der er ingen eventualskat.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Administrationsomkostninger		-8.017	-10.017
Bruttoresultat		-8.017	-10.017
Resultat af ordinær primær drift		-8.017	-10.017
Ordinært resultat før skat		-8.017	-10.017
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-8.017	-10.017
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.017	-10.017
I alt		-8.017	-10.017

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Likvide beholdninger		230	247
Omsætningsaktiver i alt		230	247
Aktiver i alt		230	247

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		-732.426	-724.409
Egenkapital i alt		-607.426	-599.409
Ansvarlig lånekapital		250.000	250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		250.000	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.750	147.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		201.906	201.906
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		357.656	349.656
Gældsforpligtelser i alt		607.656	599.656
Passiver i alt		230	247

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2016 kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2015 kr.
Kostpris primo	1.958.600	1.958.600
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.958.600	1.958.600
Nettoopskrivninger primo	-1.958.600	-1.958.600
Afgang	0	0
Andel i årets resultat jf. note	84.192	4.785
Værdiregulering	-84.192	-4.785
Nettoopskrivninger ultimo	-1.958.600	-1.958.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Yellow Base Aps. Kollerød (under konkurs)	50%	0	0
P.H. Ware Aps. Kollerød	70%	-271.740	120.021

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er fordelt på en eller flere anparter a kr. 5.000 eller multipla heraf. kr.
Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	125.000

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

TABT EGENKAPITAL:

Selskabet har tabt sin egenkapital, og som omtalt i ledelsesberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter videreføres eller udvides i takt med finansieringsbehovet.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes.

Det bemærkes dog at såfremt selskabets anparter i P. H. Ware ApS., blev bogført til samme kursforhold som er sket ved kapitaludvidelsen i 2012 i P. H. Ware ApS., så ville selskabets egenkapital være positiv.

4. Oplysning om eventualaktiver

Der er ingen bekendte eventualaktiver eller forpligtelser.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Poul Erik Ellemand, Kollerød Bygade 6, 3450 Allerød

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter:

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab med P.H. Ware Aps. Kollerød Bygade 6, 3450 Allerød cvr.nr. 26928168

Der er i henhold til årsregnskabslovens § 110 ikke udarbejdet koncernregnskab.

6. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Positive eventualskatter er ikke opført i regnskabet.