

## **Ellgaard & Jensen Holding ApS**

Søndersøvej 17  
2820 Gentofte  
CVR-nr. 27165583

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Aase Ellgaard Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Ellgaard & Jensen Holding ApS  
Søndersøvej 17  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 27165583  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

## Direktion

Tage Gunnar Jensen  
Aase Ellgaard Jensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Ellgaard & Jensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 22.05.2018

### Direktion

Tage Gunnar Jensen

Aase Ellgaard Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Ellgaard & Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellgaard & Jensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde anparter i C. K. Centret ApS, Gentofte, og i forbindelse hermed at foretage forretningsmæssige dispositioner, herunder kapitalanbringelse/formuepleje.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 93 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet balancesum på 2.119 t.kr. og en egenkapital på 1.994 t.kr.

Årets resultat er positivt påvirket af resultatet i C.K. Centeret ApS.

### Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et resultat for 2018 på niveau med 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(8.750)	(7)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(8.750)</b>	<b>(7)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		105.841	149
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	63
Andre finansielle indtægter		0	15
Andre finansielle omkostninger	1	(3.777)	(13)
<b>Resultat før skat</b>		<b>93.314</b>	<b>207</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>93.314</b>	<b>207</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.841	149
Overført resultat		87.473	58
		<b>93.314</b>	<b>207</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.985.523	1.980
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b>1.985.523</b>	<b>1.980</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.985.523</b>	<b>1.980</b>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		100.000	0
Andre tilgodehavender		0	78
Tilgodehavende selskabsskat		33.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>133.000</b>	<b>78</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>295</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>133.295</b>	<b>78</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.118.818</b>	<b>2.058</b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		285.000	285
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		900.523	895
Overført overskud eller underskud		<u>808.168</u>	<u>721</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.993.691</u></b>	<b><u>1.901</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.875	5
Gæld til tilknyttede virksomheder		110.766	138
Anden gæld		<u>7.486</u>	<u>14</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>125.127</u></b>	<b><u>157</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>125.127</u></b>	<b><u>157</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.118.818</u></b>	<b><u>2.058</u></b>
Eventualforpligtelser	3		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	285.000	894.682	720.695	1.900.377
Årets resultat	0	5.841	87.473	93.314
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>285.000</b>	<b>900.523</b>	<b>808.168</b>	<b>1.993.691</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.641	13
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	136	0
	<b>3.777</b>	<b>13</b>
		<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.085.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.085.000</b>
Opskrivninger primo		894.682
Andel af årets resultat		105.841
Udbytte		(100.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>900.523</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.985.523</b>

		<b>Ejer- andel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:				
C. K. Centret ApS	Gentofte	ApS	2.085.523	105.841
		100,0		

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af opskrivning af tilgodehavende.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nedskrivning af tilgodehavende samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med C.K. Centeret ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.