

Ellgaard & Jensen Holding ApS

Søndersøvej 17
2820 Gentofte
CVR-nr. 27165583

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2017

Dirigent

Navn: Aase Ellgaard Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ellgaard & Jensen Holding ApS
Søndersøvej 17
2820 Gentofte

CVR-nr.: 27165583
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 22.06.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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 22.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

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 206 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet balancesum på 2.057 t.kr. og en egenkapital på 1.900 t.kr.

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

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et nul resultat for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (6.875) | (4) |
| Driftsresultat | | (6.875) | (4) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 148.599 | 2.106 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 62.500 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 15.000 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (12.766) | (8) |
| Resultat før skat | | 206.458 | 2.094 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 1 |
| Årets resultat | | 206.458 | 2.095 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 413 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 148.599 | 746 |
| Overført resultat | | 57.859 | 936 |
| | | 206.458 | 2.095 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|-----------------------------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.979.682 | 1.831 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.979.682</u> | <u>1.831</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.979.682</u> | <u>1.831</u> |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 275 |
| Andre tilgodehavender | | 77.500 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 1 |
| Tilgodehavender | | <u>77.500</u> | <u>276</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>30</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>77.500</u> | <u>306</u> |
| Aktiver | | <u>2.057.182</u> | <u>2.137</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|--------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 285.000 | 285 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 894.682 | 746 |
| Overført overskud eller underskud | | 720.695 | 663 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 413 |
| Egenkapital | | <u>1.900.377</u> | <u>2.107</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 137.761 | 11 |
| Anden gæld | | 19.044 | 19 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>156.805</u> | <u>30</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>156.805</u> | <u>30</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.057.182</u> | <u>2.137</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. |
|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Egenkapital primo | 285.000 | 746.083 | 662.836 | 413.000 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (413.000) |
| Årets resultat | 0 | 148.599 | 57.859 | 0 |
| Egenkapital ultimo | 285.000 | 894.682 | 720.695 | 0 |
| | | | | I alt kr. |
| Egenkapital primo | | | | 2.106.919 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | | (413.000) |
| Årets resultat | | | | 206.458 |
| Egenkapital ultimo | | | | 1.900.377 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 12.701 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 65 | 8 |
| | 12.766 | 8 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | (1) |
| | 0 | (1) |
| | | |
| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.085.000 | 62.500 |
| Afgange | 0 | (62.500) |
| Kostpris ultimo | 1.085.000 | 0 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 746.083 | 0 |
| Andel af årets resultat | 148.599 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 894.682 | 0 |
| | | |
| Nedskrivninger primo | 0 | (62.500) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 62.500 |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.979.682 | 0 |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets- form</u> | <u>Ejer- andel %</u> | <u>Egenkapital kr.</u> | <u>Resultat kr.</u> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | | | |
| C. K. Centret ApS | Gentofte | ApS | 100,0 | 1.979.682 | 148.599 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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