

Elementer ApS

Gl. Strandvej 76
3050 Humlebæk
CVR-nr. 28 10 95 47

Årsrapport for 2015/16

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3/1 2017



Dirigent
Esben Lildholdt Esbensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-------|
| Påtegninger | Side |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2-3 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Noter | 12-14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Elementer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 3. januar 2017

Direktion:



Esben Lildholdt Esbensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Elementer ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elementer 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.

Værløse, den 3. januar 2017


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elementer ApS
Gl. Strandvej 76
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 28 10 95 47
Stiftet: 16. september 2004
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Esben Lildholdt Esbensen

Revision



Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Årsrapporten for Elementer ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den aftalte ydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (produktionsmetoden). Indregning forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsynligt, at betaling vil blive modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning i form af leverancer af aftalte tjenesteydelser måles efter produktionsmetoden til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, opgjort på basis af medgået tidsforbrug, fratrukket nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer, er positiv eller negativ.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

| Note | | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|------|---|----------------|------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 200.539 | 281 |
| 1 | Personaleomkostninger | -219.188 | -250 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.239 | -13 |
| | DRIFTSRESULTAT | -27.888 | 18 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -823 | 0 |
| | RESULTAT FØR SKAT | -28.711 | 18 |
| 3 | Skat af årets resultat | 6.162 | -4 |
| | ÅRETS RESULTAT | -22.549 | 14 |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 65.000 | 100 |
| | Overført resultat | -87.549 | -86 |
| | DISPONERET I ALT | -22.549 | 14 |

Balance

pr. 30. september 2016

| | | AKTIVER | |
|------|---|----------------|---------------|
| Note | | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 14.234 | 24 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | 14.234 | 24 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 14.234 | 24 |
| 5 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 52.900 | 22 |
| | Udskudt skatteaktiv | 6.854 | 1 |
| | Tilgodehavender | 59.754 | 23 |
| | Likvide beholdninger | 175.646 | 356 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 235.400 | 379 |
| | AKTIVER | 249.634 | 403 |

Balance

pr. 30. september 2016

| | | PASSIVER | |
|----------|--|-----------------|---------------|
| Note | | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 761 | 88 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 65.000 | 100 |
| 6 | EGENKAPITAL | 190.761 | 313 |
| | Selskabsskat | 5.311 | 20 |
| | Anden gæld | 53.562 | 70 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 58.873 | 90 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | 58.873 | 90 |
| | PASSIVER | 249.634 | 403 |
| 7 | Væsentligste aktiviteter | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|----------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og vederlag | 212.350 | 245 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.838 | 5 |
| | 219.188 | 250 |
| <p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2014/15: 1 person).</p> | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 823 | 0 |
| | 823 | 0 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 5 |
| Regulering af udskudt skat | -6.162 | -1 |
| | -6.162 | 4 |

2016
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 50.959 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 30. september 2016 | 50.959 |
| Afskrivninger 1. oktober 2015 | 27.486 |
| Årets afskrivninger | 9.239 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 |
| Afskrivninger 30. september 2016 | 36.725 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016 | 14.234 |

| | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|---------------|---------------|
| 5 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Honorarer til salgspris | 52.900 | 22 |
| Faktureret aconto | 0 | 0 |
| | 52.900 | 22 |

2016
kr.

6 Egenkapital

| | 1/10 2015 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 30/9 2016 |
|---------------------|----------------|---------------------|---|----------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 88.310 | 0 | -87.549 | 761 |
| Henlagt til udbytte | 100.000 | -100.000 | 65.000 | 65.000 |
| | 313.310 | -100.000 | -22.549 | 190.761 |

Selskabskapitalen er fordelt således:
Anparter, 125 stk. à nom. 1.000 kr.

125.000

125.000

7 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er forlagsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.