

TEGNESTUEN ELVERHØJ HOLDING ApS

Algade 23
9300 Sæby

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/10/2018

Poul Erik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TEGNESTUEN ELVERHØJ HOLDING ApS
 Algade 23
 9300 Sæby

CVR-nr: 28311486
Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

Revisor REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN
 STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Læsøvej 5
9800 Hjørring
DK Danmark
CVR-nr: 15137371
P-enhed: 1008783795

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2017/18 for Tegnestuen Elverhøj Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 15/10/2018

Direktion

Poul Erik Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Tegnestuen Elverhøj Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tegnestuen Elverhøj Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Hjørring, 15/10/2018

Tage Kielsgaard Rasmussen , mne9212

statsaut. revisor

REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15137371

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder samt at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

I forholdt til sidste regnskabsår har der ikke fundet væsentlige ændringer sted.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I medfør af årsregnskabslovens § 110 undlades at aflægge koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabet har ingen omsætning.

Kapitalandele i tilknyttede / associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytteudlodning fra tilknyttede / associerede virksomheder. Nedskrivningsbeløb omkostningsføres i resultatopgørelsen under posten "Finansielle omkostninger vedr. tilknyttede (associerede) virksomheder".

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af direkte produktionsomkostninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Scrapværdi er indregnet til kr. 0. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris med efterfølgende opskrivning til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede / associerede virksomhed overføres under egenkapitalen til "Reserve for opskrivning".

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi. Kursregulering til dagsværdi indregnes under finansielle poster. Der afskrives ikke på finansielle aktiver.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-48.112	-26.374
Resultat af ordinær primær drift		-48.112	-26.374
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.250.000	1.250.000
Andre finansielle indtægter		351.719	223.194
Nedskrivning af finansielle aktiver		1.856.408	1.482.289
Ordinært resultat før skat		3.410.015	2.929.109
Skat af årets resultat		-476.936	-369.280
Årets resultat		2.933.079	2.559.829
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.700.000	0
Overført resultat		1.233.079	2.559.829
I alt		2.933.079	2.559.829

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		582.488	517.408
Materielle anlægsaktiver i alt		582.488	517.408
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.985.366	11.590.576
Kapitalandele i associerede virksomheder		24.706.438	23.093.227
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.691.804	34.683.803
Anlægsaktiver i alt		37.274.292	35.201.211
Fremstillede varer og handelsvarer		171.784	320.000
Varebeholdninger i alt		171.784	320.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.752.199	2.553.023
Tilgodehavende skat		0	89.827
Tilgodehavender i alt		1.752.199	2.642.850
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.745.186	11.066.298
Værdipapirer og kapitalandele i alt		14.745.186	11.066.298
Likvide beholdninger		475.797	1.126.159
Omsætningsaktiver i alt		17.144.966	15.155.307
Aktiver i alt		54.419.258	50.356.518

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		19.793.186	17.785.185
Overført resultat		32.330.187	32.220.108
Forslag til udbytte		1.700.000	0
Egenkapital i alt		53.948.373	50.130.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Skyldig selskabsskat		370.820	204.310
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.055	1.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		470.885	226.225
Gældsforpligtelser i alt		470.885	226.225
Passiver i alt		54.419.258	50.356.518

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	17.785.185	32.220.108	0	50.130.293
Udbytte	0	0	-1.123.000	1.123.000	0
Årets resultat	0	0	1.233.079	1.700.000	2.933.079
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.123.000	-1.123.000
Årets opskrivning	0	2.008.001	0	0	2.008.001
Egenkapital, ultimo	125.000	19.793.186	32.330.187	1.700.000	53.948.373

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom for eventuelle indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.