

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Cislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Elvsø Holding ApS

Kongevejen 100
3480 Fredensborg

CVR-nr. 29 61 29 27

Årsrapport for 2016

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/6 2017


Ole Vedsted-Jakobsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet Elvsø Holding ApS
Kongevejen 100
3480 Fredensborg

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2016

Direktion Ole Vedsted-Jakobsen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Elvsø Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 8. maj 2017

Direktion:



Ole Vedsted-Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Elvsø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elvsø Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige 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 revisors 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.

Hørsholm, den 8. maj 2017

JWS Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76



Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Elvsø Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder undtagelsesbestemmelserne iht. Årsregnskabslovens § 110.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter honorar til revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Balance

Kapitalandele i den tilknyttede virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationsselskab.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	-3.750	-34.431
3 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-3.750	-34.431
5 Resultat af kapitalandele.....	67.379	70.807
4 Finansielle omkostninger.....	<u>4.788</u>	<u>4.083</u>
Resultat før skat	58.841	32.293
6 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>58.841</u>	<u>32.293</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	<u>58.841</u>	<u>32.293</u>
Disponeret i alt	<u>58.841</u>	<u>32.293</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Anlægsaktiver i alt.....	<u>35.000</u>	<u>0</u>
 Aktiver i alt.....	 <u>35.000</u>	 <u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
7 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-680.794	-739.635
Egenkapital i alt	-555.794	-614.635
Hensat til tab på dattervirksomheder.....	297.630	365.009
Hensatte forpligtelser i alt	297.630	365.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltager.....	57.612	45.511
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	77.052	45.615
Anden gæld.....	153.500	153.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	293.164	249.626
Gældsforpligtelser i alt	590.794	614.635
Passiver i alt.....	35.000	0
1 Væsentligste aktivitet		
2 Usikkerhed om fortsat drift		
8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve efter indre værdi</u>	<u>Overført resultat</u>
2015			
Egenkapital primo.....	125.000	0	-771.928
Årets resultat.....			32.293
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-739.635</u>
2016			
Egenkapital primo.....	125.000	0	-739.635
Årets resultat.....		0	58.841
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-680.794</u>

Noter

1 Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele.

2 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets aktiver. Selskabets fortsatte drift forudsætter derfor, at selskabet enten får tilført yderligere likviditet, evt. gennem positiv drift fra dattervirksomheden og/eller at selskabet ikke skal indfri sine kortfristede gældsforpligtelser før selskabet har den fornødne likviditet til at kunne indfri disse. Det er selskabets forventning, at selskabet ikke skal indfri hovedparten af de kortfristede gældsforpligtelser før selskabet har den nødvendige likviditet hertil. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift for virksomheden.

3 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Finansielle omkostninger		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	<u>3.126</u>	<u>4.083</u>

Noter

		Tilknyttede virksomheder	
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kostpris:		
	Saldo primo.....	126.140	
	Saldo pr. 31. december 2016.....	126.140	
	Op- og nedskrivninger:		
	Saldo primo.....	-126.140	
	Kapitalandelens resultat.....	70.279	
	Regulering primo.....	-2.900	
	Regulering hensættelse underbalance.....	-67.379	
	Saldo pr. 31. december 2016.....	-126.140	
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016.....	0	
	Specifikation af kapitalandele:		
	Selskab	Ejerandel	Indre værdi
			Periodens resultat
	Tilknyttede virksomheder		
	Elvsø-Ejendomme ApS, Fredensborg	100%	70.279
			-297.630
			2016
			2015
6	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat.....	0	0
	Skat af årets resultat.....	0	0
	Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsperioden.		
7	Virksomhedskapital		
	Anpartskapital.....	125.000	125.000
	Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter à dkk 1.000 eller multipla heraf.		
8	Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
	Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Elvsø-Ejendomme ApS. Selskabet er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, som er opgjort til kr. 0 og for eventuelle kildeskatter, som er opgjort til kr. 0.		