

M. Elkjær Holding ApS

CVR nr.: 29851530

Kildemosevej 30
4000 Roskilde

Årsrapport 2015/16 (11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 13. februar 2017

Dirigent
Michael Stanley Elkjær

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for M. Elkjær Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Roskilde, den 13. februar 2017

I direktionen:

Michael Stanley Elkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i M. Elkjær Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Elkjær Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 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.

Frederiksberg, den 13. februar 2017

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M. Elkjær Holding ApS
Kildemosevej 30
4000 Roskilde

CVR nr.

29851530

Stiftet:

5. september 2006

Hjemsted:

Roskilde

Regnskabsår:

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Michael Stanley Elkjær

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnet på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse oms grundlag for vurderingen af ejendommens dagsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1	27.713	-7.500
Afskrivninger	2	0	0
Driftsresultat		27.713	-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	500.000	0
Finansielle indtægter	3	373	39
Finansielle omkostninger	4	-50.160	-6.638
Ordinært resultat før skat		477.926	-14.099
Skat af årets resultat	5	4.853	2.340
Årets resultat		482.779	-11.759
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		379.379	-111.559
Udbytte for regnskabsåret		103.400	99.800
Disponeret i alt		482.779	-11.759

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger		4.440.128	1.989.348
Materielle anlægsaktiver	6	4.440.128	1.989.348
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		750.000	750.000
Finansielle anlægsaktiver	7	750.000	750.000
Anlægsaktiver		5.190.128	2.739.348
Sambeskatningsbidrag		462.430	184.310
Tilgodehavender		462.430	184.310
Likvide beholdninger		70.976	27.958
Omsætningsaktiver		533.406	212.268
Aktiver i alt		5.723.534	2.951.616

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		996.828	617.449
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	99.800
Egenkapital	8	<u>1.350.228</u>	<u>967.249</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>18.467</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>18.467</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter	10	1.074.360	1.117.675
Gæld til banker		<u>1.874.157</u>	<u>334.067</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.948.517</u>	<u>1.451.742</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	185.396	50.258
Gæld til tilknyttede virksomheder		780.749	226.250
Skyldig selskabsskat	11	405.770	249.867
Anden gæld		<u>34.407</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.406.322</u>	<u>532.625</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.354.839</u>	<u>1.984.367</u>
Passiver i alt		<u>5.723.534</u>	<u>2.951.616</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Afskrivninger		
Bygninger og grunde	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	373	39
	<u>373</u>	<u>39</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.091	0
Renteomkostninger til realkreditinstitutter	22.593	0
Renteromkostninger til pengeinstitutter	19.401	0
Øvrige finansielle omkostninger	75	6.638
	<u>50.160</u>	<u>6.638</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-23.320	-2.340
Årets regulering af udskudt skat	18.467	0
	<u>-4.853</u>	<u>-2.340</u>

Noter

		2016	2015	
6 Materielle anlægsaktiver				
Grunde og bygninger				
Kostpris primo		1.989.348	0	
Årets tilgang		2.450.780	1.989.348	
Årets afgang		0	0	
Kostpris ultimo		<u>4.440.128</u>	<u>1.989.348</u>	
Afskrivninger primo		0	0	
Årets afskrivninger		0	0	
Afskrivninger ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>4.440.128</u>	<u>1.989.348</u>	
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo		750.000	750.000	
Årets tilgang		0	0	
Årets afgang		0	0	
Kostpris ultimo		<u>750.000</u>	<u>750.000</u>	
Værdireguleringer primo		0	0	
Årets resultatandele		0	0	
Årets værdireguleringer		0	0	
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>750.000</u>	<u>750.000</u>	
Udbytte modtaget i året		<u>500.000</u>	<u>0</u>	
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Elkjærgruppen Lyngby ApS	100%	kapital	resultat	
		125.000	895.736	1.257.555
		<u>125.000</u>	<u>895.736</u>	<u>1.257.555</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	250.000	250.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Overført resultat primo	617.449	729.008
Forslag til årets resultatfordeling	<u>379.379</u>	<u>-111.559</u>
Overført resultat ultimo	<u>996.828</u>	<u>617.449</u>
Henlagt til udbytte primo	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	<u>103.400</u>	<u>99.800</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>103.400</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.350.228</u>	<u>967.249</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 250 kr.	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>18.467</u>	<u>0</u>
	<u>18.467</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser, realkreditinstitut		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	923.197	1.003.200
Afdrag der forfalder om 1-4 år	151.163	114.475
Langfristet del	1.074.360	1.117.675
Afdrag der forfalder inden for 1 år	43.196	34.325
	1.117.556	1.152.000
Langfristede gældsforpligtelser, bank		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	1.305.357	261.793
Afdrag der forfalder om 1-4 år	568.800	72.274
Langfristet del	1.874.157	334.067
Afdrag der forfalder inden for 1 år	142.200	15.933
	2.016.357	350.000
11 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	249.867	167.230
Årets beregnede skat	-23.320	-2.340
Årets sambeskatning	278.120	94.977
Betalt i året	-98.897	-10.000
	405.770	249.867

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Elkjærgruppen Lyngby ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 397 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I ejendommen er tinglyst realkreditlån med kr. 1.152.000 samt ejerpantebrev kr. 350.000 til sikkerhed for kreditinstitut.

14 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskab samt ejendomsudlejning.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Stanley Elkjær

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-141042183696

IP: 80.196.57.30

2017-02-13 11:27:31Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 77.221.228.89

2017-02-13 11:30:43Z

NEM ID 

Michael Stanley Elkjær

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-141042183696

IP: 80.196.57.30

2017-02-13 11:34:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EC3IC-M8LY0-YAXJ2-5NASN-GL7KH-68ECA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>