

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen

www.jws-revision.dk

Elvsø-Ejendomme ApS

Kongevejen 100
3480 Fredensborg

CVR-nr. 30 50 66 50

Årsrapport for 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/5 2016


Ole Vedsted-Jakobsen

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13



Selskabsoplysninger

Selskabet Elvsø-Ejendomme ApS
Kongevejen 100
3480 Fredensborg

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2015

Direktion Ole Vedsted-Jakobsen

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



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Elvsø-Ejendomme 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.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 18. april 2016

Direktion:



Ole Vedsted-Jakobsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Elvsø-Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elvsø-Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 18. april 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at sælge projektledelse i forbindelse med større byggeprojekter.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat er således et overskud på t.kr. 68, som anses for tilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er tabt og den negative egenkapital udgør t.kr. -368 pr. 31. december 2015. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig driftsoverskud.

Selskabet har på balancedagen kortfristede gældsforpligtelser, der overstiger selskabets kapitalberedskab. Selskabet vil være tvunget til at få tilført yderligere likviditet, såfremt at selskabet bliver pålagt at indfri alle eller en del af sine gældsforpligtelser. Der er derfor en betydelig usikkerhed for selskabets fortsatte drift. Der henvises til omtalen i note 1. Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift for virksomheden.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Elvsø-Ejendomme ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

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.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt forrentning af koncernmellemværender mm.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 10 år
--	-----------

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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 sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	688.147	559.026
2 Personaleomkostninger.....	623.634	598.738
3 Af- og nedskrivninger	0	0
Resultat før finansielle poster	64.513	-39.712
4 Finansielle indtægter.....	4.083	4.296
Finansielle omkostninger.....	689	1.076
Resultat før skat	67.907	-36.492
5 Skat af årets resultat.....	0	0
Årets resultat	67.907	-36.492

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	126.603	12.479
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	45.615	52.612
Andre tilgodehavender.....	<u>1.355</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>173.573</u>	<u>65.091</u>
Likvide beholdninger	<u>68.470</u>	<u>58.590</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>242.043</u>	<u>123.681</u>
Aktiver i alt.....	<u>242.043</u>	<u>123.681</u>



Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
7 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-492.909	-560.816
Egenkapital i alt	-367.909	-435.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.418	30.719
Gæld til selskabsdeltager og ledelse.....	0	4.775
Anden gæld.....	589.534	524.003
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	609.952	559.497
Gældsforpligtelser i alt	609.952	559.497
Passiver i alt.....	242.043	123.681

1 Usikkerhed om fortsat drift

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	125.000	-524.324	-399.324
Årets resultat.....		-36.492	-36.492
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	-560.816	-435.816
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	-560.816	-435.816
Årets resultat.....		67.907	67.907
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	125.000	-492.909	-367.909



Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets anpartskapital er tabt og den negative egenkapital udgør t.kr. -368 pr. 31. december 2015. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig driftsoverskud.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets aktiver. Selskabets fortsatte drift forudsætter derfor, at selskabet enten får tilført yderligere likviditet 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.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	618.420	593.920
Andre omkostninger til social sikring.....	5.214	4.818
Personaleomkostninger i alt.....	<u>623.634</u>	<u>598.738</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed.....	<u>4.083</u>	<u>2.344</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.



Noter

6 Materielle anlægsaktiver	Driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo.....	<u>396.901</u>	
Anskaffelsessum pr. 31.12.2015.....	<u>396.901</u>	
Afskrivninger primo.....	396.901	
Årets afskrivning.....	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....	<u>396.901</u>	
Bogført værdi pr. 31.12.2015.....	<u>0</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets billån, der pr. 31. december 2015 er indregnet i balancen med kr. 0, er der taget ejendomsforbehold i selskabets bil, der indgår i balancen pr. 31. december 2015 med en regnskabsmæssig værdi på kr. 0.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Elvsø Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat fra og med regnskabsåret 2013 og for eventuelle kildeskatter, som forfalder til betaling fra og med den 1. juli 2012 eller senere.