

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
Henrik Gislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Elvsø-Ejendomme ApS

Kongevejen 100
3480 Fredensborg

CVR-nr. 30 50 66 50

Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/11 2017


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 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet Elvsø-Ejendomme 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 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 8. maj 2017

Direktion:



Ole Vedsted-Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elvsø-Ejendomme ApS

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

Årsregnskabet omfatter ledelsespåegning, 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 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.

Hørsholm, den 8. maj 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge projektledelse i forbindelse med større byggeprojekter.

Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat er således et overskud på t.kr. 70, som anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Elvsø-Ejendomme 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.

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)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre driftsindtægter

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

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 fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 aktiverens forventede brugstid som følger:

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel 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 nettorealiseringsværdi.

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 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	431.580	688.147
2 Personaleomkostninger.....	<u>364.376</u>	<u>623.634</u>
Resultat før finansielle poster	67.204	64.513
3 Finansielle indtægter.....	3.126	4.083
Finansielle omkostninger.....	<u>51</u>	<u>689</u>
Resultat før skat	70.279	67.907
4 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>70.279</u>	<u>67.907</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	<u>70.279</u>	<u>67.907</u>
Disponeret i alt	<u>70.279</u>	<u>67.907</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
5 Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	147.839	126.603
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	77.052	45.615
Periodeafgrænsningsposter.....	18.632	1.355
Tilgodehavender i alt	243.523	173.573
Likvide beholdninger	65.915	68.470
Omsætningsaktiver i alt	309.438	242.043
Aktiver i alt.....	309.438	242.043

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
6 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-422.630	-492.909
Egenkapital i alt	-297.630	-367.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	33.391	20.418
Anden gæld.....	573.677	589.534
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	607.068	609.952
Gældsforpligtelser i alt	607.068	609.952
Passiver i alt.....	309.438	242.043
1 Usikkerhed om fortsat drift		
7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2015			
Egenkapital primo.....	125.000	-560.816	-435.816
Årets resultat.....		67.907	67.907
Egenkapital ultimo.....	125.000	-492.909	-367.909
2016			
Egenkapital primo.....	125.000	-492.909	-367.909
Årets resultat.....		70.279	70.279
Egenkapital ultimo.....	125.000	-422.630	-297.630

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets anpartskapital er tabt og den negative egenkapital udgør t.kr. -298 pr. 31. december 2016. 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>2016</u>	<u>2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	358.864	618.420
Andre omkostninger til social sikring.....	5.512	5.214
Personaleomkostninger i alt.....	<u>364.376</u>	<u>623.634</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed.....	<u>3.126</u>	<u>4.083</u>
4 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

	Driftsmateriel og inventar	
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo.....	396.901	
Årets afgang.....	-396.901	
	<u>0</u>	
Kostpris pr. 31.12.2016.....	0	
Afskrivninger primo.....	396.901	
Årets afskrivning.....	0	
Afskrevet vedr. årets afgang.....	-396.901	
	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	0	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016.....	<u>0</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

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

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, som er administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat og eventuelle danske kildeskatter. Der henvises til modervirksomhedens årsregnskab for oplysning af beløb herfor.