



# Elmer ApS

c/o Dorte Sillehoved, Fjordvej 11, 4300 Holbæk

CVR-nr. 32 26 46 03

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2018

---

Palle Thaisen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Elmer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. januar 2018

**Direktion**

Dorte Sillehoved

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Elmer ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Elmer ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 19. januar 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Elmer ApS  
c/o Dorte Sillehoved  
Fjordvej 11  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 32 26 46 03  
Stiftet: 15. juni 2009  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Dorte Sillehoved

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Associeret virksomhed**

E.P. Sillehoved A/S, Holbæk

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-112.758	-33
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-112.758</b>	<b>-33</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.358	-6
<b>Driftsresultat</b>	<b>-119.116</b>	<b>-39</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	570.298	489
Andre finansielle indtægter	295.889	385
2 Øvrige finansielle omkostninger	-150.237	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>596.834</b>	<b>835</b>
Skat af årets resultat	-38.962	-76
<b>Årets resultat</b>	<b>557.872</b>	<b>759</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-279.702	-11
Udbytte for regnskabsåret	105.000	675
Overføres til overført resultat	732.574	95
<b>Disponeret i alt</b>	<b>557.872</b>	<b>759</b>

## Balance 30. september

---

	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.072	26
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.072</u>	<u>26</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	8.340.778	8.770
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.340.778</u>	<u>8.770</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.359.850</u></b>	<b><u>8.796</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.020.197	981
Tilgodehavender i alt	<u>1.020.197</u>	<u>981</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.703.107	3.493
Værdipapirer i alt	<u>3.703.107</u>	<u>3.493</u>
Likvide beholdninger	132.757	46
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.856.061</u></b>	<b><u>4.520</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.215.911</u></b>	<b><u>13.316</u></b>



## Balance 30. september

---

	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	425.842	8.228
7 Overført resultat	12.380.980	4.126
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.000	675
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.111.822</u></b>	<b><u>13.229</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	6.339	0
Anden gæld	97.750	87
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>104.089</u>	<u>87</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>104.089</u></b>	<b><u>87</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>13.215.911</u></b>	<b><u>13.316</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at besidde aktier samt foretage investering og finansiering i øvrigt efter direktionens skøn.

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	150.237	0
	<b>150.237</b>	<b>0</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	31.788	0
Tilgang i årets løb	0	32
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>31.788</b>	<b>32</b>
Af- og nedskrivninger primo	-6.358	0
Årets af-/nedskrivninger	-6.358	-6
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-12.716</b>	<b>-6</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.072</b>	<b>26</b>

## Noter

---

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	8.064.936	7.915
Tilgang i årets løb	0	150
Afgang i årets løb	-150.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.914.936</b>	<b>8.065</b>
Opskrivninger primo	705.544	716
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	570.298	489
Udbytte	-850.000	-500
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>425.842</b>	<b>705</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.340.778</b>	<b>8.770</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
E.P. Sillehoved A/S	Holbæk	50 %
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	200.000	200
	<b>200.000</b>	<b>200</b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	8.227.942	8.239
Resultatandel	-279.702	-11
Tilpasning opskrivning kapitalandele	-7.522.398	0
	<b>425.842</b>	<b>8.228</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	4.126.008	4.031
Årets overførte overskud eller underskud	732.574	95
Tilpasning opskrivning kapitalandele	7.522.398	0
	<b>12.380.980</b>	<b>4.126</b>

## Noter

---

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	675.000	675
Udloddet udbytte	-675.000	-675
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.000</u>	<u>675</u>
	<b><u>105.000</u></b>	<b><u>675</u></b>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens realkreditlån 16.900 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Elmer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.