



# **Elmer ApS**

**c/o Dorte Sillehoved, Fjordvej 11, 4300 Holbæk**

**CVR-nr. 32 26 46 03**

## **Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2017

---

**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 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 11. januar 2017

**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 2015 - 30. september 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 11. januar 2017

### **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

**Associerede virksomheder**

E.P. Sillehoved A/S, Holbæk  
Safesone ApS, Rudersdal  
Safesone Holding A/S, Rudersdal

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-32.711	-28
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-32.711</b>	<b>-28</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.358	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-39.069</b>	<b>-28</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	489.141	-157
Andre finansielle indtægter	384.214	97
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-116
<b>Resultat før skat</b>	<b>834.286</b>	<b>-204</b>
Skat af årets resultat	-75.554	11
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>758.732</b>	<b>-193</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>758.732</b>	<b>-193</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-10.859	-3.082
Udbytte for regnskabsåret	675.000	675
Overføres til overført resultat	94.591	2.214
<b>Disponeret i alt</b>	<b>758.732</b>	<b>-193</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.430	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.430</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	8.770.480	8.631
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.770.480</u>	<u>8.631</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.795.910</u></b>	<b><u>8.631</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	980.959	943
Udskudte skatteaktiver	0	11
Tilgodehavende selskabsskat	3.773	12
Tilgodehavender i alt	<u>984.732</u>	<u>966</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.493.222	3.491
Værdipapirer i alt	<u>3.493.222</u>	<u>3.491</u>
Likvide beholdninger	46.337	62
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.524.291</u></b>	<b><u>4.519</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.320.201</u></b>	<b><u>13.150</u></b>



## Balance 30. september

---

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.227.942	8.239
7 Overført resultat	4.126.008	4.031
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	675.000	675
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>13.228.950</b>	<b>13.145</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	91.251	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	91.251	5
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>91.251</b>	<b>5</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>13.320.201</b>	<b>13.150</b>
<b>1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## 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.

### 2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	0	116
	<u>0</u>	<u>116</u>

### 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	31.788	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>31.788</b></u>	<u><b>0</b></u>
Årets af-/nedskrivninger	-6.358	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-6.358</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>25.430</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	7.914.936	7.915
Tilgang i årets løb	150.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>8.064.936</b></u>	<u><b>7.915</b></u>
Opskrivninger primo	716.403	3.798
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	489.141	-157
Udbytte	-500.000	-2.925
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>705.544</b></u>	<u><b>716</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>8.770.480</b></u>	<u><b>8.631</b></u>

#### Associerede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
E.P. Sillehoved A/S	Holbæk	50 %
Safesone ApS	Rudersdal	0,24 %
Safesone Holding A/S	Rudersdal	1,9 %

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<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	8.238.801	11.321
Resultatandel	-10.859	-3.082
	<b>8.227.942</b>	<b>8.239</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	4.031.417	1.817
Årets overførte overskud eller underskud	94.591	2.214
	<b>4.126.008</b>	<b>4.031</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	675.000	100
Udloddet udbytte	-675.000	-100
Udbytte for regnskabsåret	675.000	675
	<b>675.000</b>	<b>675</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens realkreditlån 15.913 t.kr.		

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Elmer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 nominal værdi.