

## **Elda Holding ApS**

Strandgårdsvej 1  
4600 Køge  
CVR-nr. 32 29 05 15

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016  
(8. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017

Dan Otto Kristiansen  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Elda Holding ApS  
Strandgårdsvej 1  
4600 Køge

**CVR-nr.:** 32 29 05 15  
**Stiftet:** 14. juli 2009  
**Hjemsted:** Køge  
**Regnskabsår:** 1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Direktion** Dan Otto Kristiansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Elda Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. februar 2017

I direktionen:

Dan Otto Kristiansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Elda Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elda Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vore opfattelse, at årsregnskabet 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.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er nogen usikkerhed forbundet med indregning og måling af tilgodehavender hos associerede virksomheder, der er optaget til i alt t.kr. 5.521 i balancen pr. 30. september 2016 jf. note 1 til regnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 28. februar 2017

AUGUSTA REVISION  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder eje anpartar og aktier, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

For omtale af usikkerhed ved indregning og måling henvises til note 1.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 114.252.

Egenkapitalen udgør kr. 5.463.867.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Elda Holding ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Resultatandele i kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

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 anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre tilgodehavender, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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.

### **Gældsforpligtelser**

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE.....		-7.375	-6.750
Resultat af associerede virksomheder .....	2	17.179	53.286
Finansielle indtægter .....	3	133.670	136.060
Finansielle omkostninger .....		<u>-240</u>	<u>-3.448</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		143.234	179.148
Skat af årets resultat .....	4	<u>-28.982</u>	<u>-30.386</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>114.252</u></u>	<u><u>148.762</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		103.400	171.200
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>10.852</u>	<u>-22.438</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>114.252</u></u>	<u><u>148.762</u></u>

## Balance

### AKTIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	5	<u>776.880</u>	<u>2.059.701</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>776.880</u>	<u>2.059.701</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>776.880</u>	<u>2.059.701</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		<u>4.744.845</u>	<u>3.527.886</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>4.744.845</u>	<u>3.527.886</u>
Likvide beholdninger .....		<u>3.585</u>	<u>3.715</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>4.748.430</u>	<u>3.531.601</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><u>5.525.310</u></u>	<u><u>5.591.302</u></u>

## Balance

### PASSIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud .....		5.235.467	5.224.615
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>103.400</u>	<u>171.200</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>6</b>	<u><u>5.463.867</u></u>	<u><u>5.520.815</u></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat.....		49.150	54.898
Anden gæld .....		<u>12.293</u>	<u>15.589</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u>61.443</u>	<u>70.487</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u>61.443</u>	<u>70.487</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><u>5.525.310</u></u>	<u><u>5.591.302</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		
Personaleforhold .....			

## Noter

### 1 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af selskabets tilgodehavender hos associerede virksomheder optaget til i alt t.kr. 5.521 i balancen, da seneste årsrapport for Ønskebørn Holding ApS udviser en egenkapital på t.kr. -4.892. Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for den ansvarlige lånekapital til Ønskebørn Holding ApS. Lånekapitalen er nedskrevet forholdsmæssigt i forhold til ejerandel af Ønskebørn Holding ApS. Værdien af tilgodehavender hos associerede virksomheder afhænger således af indtjeningen i Ønskebørn Holding ApS' datterselskaber.

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Associerede virksomhed
Kostpris 1. oktober 2015 .....	0
Tilgang .....	1
Afgang .....	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016.....	<u>1</u>
Værdiregulering 1. oktober 2015.....	-1
Resultat.....	17.179
Modregning tilgodehavender.....	<u>-17.179</u>
Værdireguleringer 30. september 2016.....	<u>-1</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016.....	<u><u>0</u></u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Ønskebørn Holding ApS.....	Danmark	25%	68.714	-4.892.481

### 3 Finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
Renteindtægter, associerede virksomheder .....	<u>133.670</u>	<u>136.060</u>
Finansielle indtægter i alt .....	<u><u>133.670</u></u>	<u><u>136.060</u></u>

## Noter

<b>4 Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	27.764	30.386
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	<u>1.218</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u><u>28.982</u></u>	<u><u>30.386</u></u>

<b>5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder</b>	<b>30/09-16</b>	<b>30/09-15</b>
Ansvarlig lånekapital, Ønskebørn Holding ApS .....	2.000.000	3.300.000
Nedskrivning til imødegåelse af tab .....	<u>-1.223.120</u>	<u>-1.240.299</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt .....	<u><u>776.880</u></u>	<u><u>2.059.701</u></u>

<b>6 Egenkapital</b>	<b>01/10-15</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/09-16</b>
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	5.224.615	-	10.852	5.235.467
Henlagt udbytte .....	<u>171.200</u>	<u>-171.200</u>	<u>103.400</u>	<u>103.400</u>
I alt .....	<u><u>5.520.815</u></u>	<u><u>-171.200</u></u>	<u><u>114.252</u></u>	<u><u>5.463.867</u></u>

	<b>30/09-16</b>	<b>30/09-15</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

## Noter

### **7 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.**

Selskabet har til fordel for virksomheden Ønskebørn Holding ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring for ansvarlig lånekapital.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet kaution for underliggende selskabs banklån.

### **9 Personaleforhold**

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.