

Elda Holding ApS

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

Årsrapport for 1. oktober 2019 - 30. september 2020
(12. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020

Direktion Dan Otto Kristiansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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.

Greve, den 9. februar 2021

I direktionen:

Dan Otto Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Elda Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elda Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af 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. 746 i balancen pr. 30. september 2020 jf. note 1 til regnskabet.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 9. februar 2021

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

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder eje anparter 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. 314.165.

Egenkapitalen udgør kr. 3.965.308.

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 2019 - 30. september 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 af 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, omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, 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 anskaffelseskostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

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.

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.

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

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

Resultatopgørelse

	Note	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE		-8.911	-10.445
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle indtægter		126.914	110.424
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		228.709	-129.269
Finansielle omkostninger		-8.110	-68
RESULTAT FØR SKAT		338.602	-29.358
Skat af årets resultat		-24.437	-22.389
ÅRETS RESULTAT		<u>314.165</u>	<u>-51.747</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		250.000	250.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		64.165	-301.747
Disponeret i alt		<u>314.165</u>	<u>-51.747</u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-20	30/09-19
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>746.309</u>	<u>388.250</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>746.309</u>	<u>388.250</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>746.309</u>	<u>388.250</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>3.594.562</u>	<u>3.545.612</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.594.562</u>	<u>3.545.612</u>
Likvide beholdninger		<u>5.361</u>	<u>5.239</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.599.923</u>	<u>3.550.851</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.346.232</u></u>	<u><u>3.939.101</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-20	30/09-19
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.590.308	3.526.143
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>3.965.308</u>	<u>3.901.143</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden langfristet gæld	3	<u>228.294</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>228.294</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	114.147	0
Selskabsskat		26.134	25.046
Anden gæld		<u>12.349</u>	<u>12.912</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>152.630</u>	<u>37.958</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>380.924</u>	<u>37.958</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.346.232</u>	<u>3.939.101</u>
Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning om måling	1		
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning om måling

Der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af selskabets tilgodehavender hos associerede virksomheder optaget til t.kr. 746 i balancen, da seneste årsrapport for Ønskebørn Holding ApS udviser en egenkapital på t.kr. -5.761 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 Personaleforhold	2019/20	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser	30/09-20 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve.....	<u>342.441</u>	<u>114.147</u>	<u>228.294</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>342.441</u>	<u>114.147</u>	<u>228.294</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

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

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for selskaberne Ønskebørn Ejendomme ApS og Ønskebørn Køge ApS for alt mellemværende med kreditinstitut.