

J. ELMELUND HOLDING ApS

Borrehøj 18
4400 Kalundborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Johnny Elmelund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J. ELMELUND HOLDING ApS
Borrehøj 18
4400 Kalundborg

CVR-nr: 33511892

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for J. Elmelund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 30/11/2016

Direktion

Johnny Elmelund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 66.922, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 456.615, og en egenkapital på kr. 450.612. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabets aktiviteter samt indtjening i det kommende år vil være på samme niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsklasse

Årsrapporten for J. Elmelund Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Generelt om indregning og måling

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabsloven §32

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomhed

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomhed**

Kapitalandele i associerede virksomhed måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-13.521	-4.500
Personaleomkostninger	1	-58.282	0
Resultat af ordinær primær drift		-71.803	-4.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		123.759	333.335
Andre finansielle indtægter		13.893	30.121
Øvrige finansielle omkostninger		-1.002	-121.197
Ordinært resultat før skat		64.847	237.759
Skat af årets resultat	2	2.075	-2.075
Årets resultat		66.922	235.684
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		123.759	0
Overført resultat		-56.837	135.884
I alt		66.922	235.684

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		259.153	135.394
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	259.153	135.394
Anlægsaktiver i alt		259.153	135.394
Andre tilgodehavender		876	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	83.856
Tilgodehavender i alt		876	83.856
Andre værdipapirer og kapitalandele		188.947	262.494
Værdipapirer og kapitalandele i alt		188.947	262.494
Likvide beholdninger		7.639	33.772
Omsætningsaktiver i alt		197.462	380.122
Aktiver i alt		456.615	515.516

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		123.759	0
Overført resultat		246.853	303.690
Forslag til udbytte		0	99.800
Egenkapital i alt		450.612	483.490
Hensættelse til udskudt skat		0	2.075
Hensatte forpligtelser i alt		0	2.075
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.003	29.951
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.003	29.951
Gældsforpligtelser i alt		6.003	29.951
Passiver i alt		456.615	515.516

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	303.690	99.800	483.490
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	123.759	-56.837	0	66.922
Egenkapital, ultimo	80.000	123.759	246.853	0	450.612

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	52.282	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>52.282</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	2.075	-2.075
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2.075</u>	<u>-2.075</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr. 2015/16	kr. 2014/15
Kostpris primo	80.139	26.667
Tilgang	0	53.472
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	80.139	80.139
Nettoopskrivninger primo	55.255	167.806
Andel i årets resultat	123.759	-112.551
Udloddet udbytte	-0	-0
Nettoopskrivninger ultimo	179.014	55.255
Regnskabsmæssig værdi ultimo	259.153	135.394

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TourGEAR Nordic ApS, Køge	16,67%	1.554.609	789.609