

# **J. ELMELUND HOLDING ApS**

Birchsgade 15  
4400 Kalundborg

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2017**

---

**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  
Birchsgade 15  
4400 Kalundborg

CVR-nr: 33511892

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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 30/11/2017

## 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 2016 – 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 69.954, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 525.669 og en egenkapital på kr. 520.566. 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 2016/17 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.

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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-9.668</b>	<b>-13.521</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	-58.282
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-9.668</b>	<b>-71.803</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		54.862	123.759
Andre finansielle indtægter .....		24.879	13.893
Øvrige finansielle omkostninger .....		-119	-1.002
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>69.954</b>	<b>64.847</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	2.075
<b>Årets resultat</b> .....		<b>69.954</b>	<b>66.922</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		54.862	123.759
Overført resultat .....		-34.908	-56.837
<b>I alt</b> .....		<b>69.954</b>	<b>66.922</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		314.015	259.153
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>314.015</b>	<b>259.153</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>314.015</b>	<b>259.153</b>
Andre tilgodehavender .....		1.918	876
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.918</b>	<b>876</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		148.382	188.947
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>148.382</b>	<b>188.947</b>
Likvide beholdninger .....		61.354	7.639
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>211.654</b>	<b>197.462</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>525.669</b>	<b>456.615</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		178.621	123.759
Overført resultat .....		211.945	246.853
Forslag til udbytte .....		50.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>520.566</b>	<b>450.612</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.103	6.003
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.103</b>	<b>6.003</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.103</b>	<b>6.003</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>525.669</b>	<b>456.615</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	123.759	246.853		450.612
Årets resultat .....	0	54.862	-34.908	50.000	69.954
Egenkapital, ultimo .....	80.000	178.621	211.945	50.000	520.566

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	0	52.282
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>52.282</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	2.075
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>2.075</u>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr. 2016/17</b>	<b>kr. 2015/16</b>
Kostpris primo	80.139	80.139
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.139</b>	<b>80.139</b>
Nettoopskrivninger primo	179.014	55.255
Andel i årets resultat	54.862	123.759
Udloddet udbytte	-0	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>233.876</b>	<b>179.014</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>314.015</b>	<b>259.153</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
TourGEAR Nordic ApS, Køge	16,67%	1.883.716	329.107