

J. ELMELUND HOLDING ApS

Birchsgade 15
4400 Kalundborg

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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 30/11/2018

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 2017 – 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 69.479, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 544.549 og en egenkapital på kr. 540.045. 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 2017/18 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.

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 acontoskatter.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | -14.420 | -9.668 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -14.420 | -9.668 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 116.853 | 54.862 |
| Andre finansielle indtægter | | 4.749 | 24.879 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -37.703 | -119 |
| Ordinært resultat før skat | | 69.479 | 69.954 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 69.479 | 69.954 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 35.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 116.853 | 54.862 |
| Overført resultat | | -82.374 | -34.908 |
| I alt | | 69.479 | 69.954 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 430.868 | 314.015 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 430.868 | 314.015 |
| Anlægsaktiver i alt | | 430.868 | 314.015 |
| Andre tilgodehavender | | 2.087 | 1.918 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.087 | 1.918 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 68.188 | 148.382 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 68.188 | 148.382 |
| Likvide beholdninger | | 43.406 | 61.354 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 113.681 | 211.654 |
| Aktiver i alt | | 544.549 | 525.669 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ... | | 295.474 | 178.621 |
| Overført resultat | | 129.571 | 211.945 |
| Forslag til udbytte | | 35.000 | 50.000 |
| Egenkapital i alt | | 540.045 | 520.566 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 4.504 | 5.103 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.504 | 5.103 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.504 | 5.103 |
| Passiver i alt | | 544.549 | 525.669 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Registreret kapital mv. kr. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|---|---|---------------------------|
| Egenkapital, primo | 80.000 | 178.621 | 211.945 | 50.000 | 520.566 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -50.000 | -50.000 |
| Årets resultat | 0 | 116.853 | -82.374 | 35.000 | 69.479 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 295.474 | 129.571 | 35.000 | 540.045 |

Selskabskapitalen har ikke være ændret siden stiftelsen.

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. 2017/18 | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. 2016/17 |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 80.139 | 80.139 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | -0 | -0 |
| Kostpris ultimo | 80.139 | 80.139 |
| Nettoopskrivninger primo | 233.876 | 179.014 |
| Andel i årets resultat | 116.853 | 54.862 |
| Udloddet udbytte | -0 | -0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 350.729 | 233.876 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 430.868 | 314.015 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| TourGEAR Nordic ApS, Køge | 16,67% | 2.584.693 | 430.868 |