

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**ERIK GELFI HOLDING APS**

**Værkstedvej 4, 2.  
2500 Valby**

**CVR-nr. 33 87 24 45  
6. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

15. november 2016



Erik Gelfi  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12-13

**Selskabet:**

Erik Gelfi Holding ApS  
Værkstedvej 4, 2.  
2500 Valby

**Direktion:**

Erik Gelfi

**Revision:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Erik Gelfi Holding ApS.

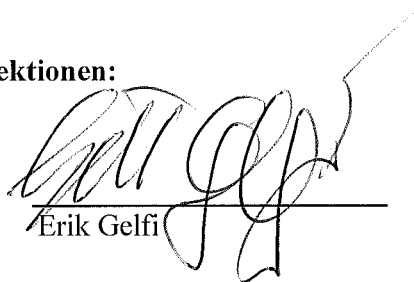
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 26. oktober 2016.

**Direktionen:**



Erik Gelfi

**Til ledelsen i Erik Gelfi Holding ApS.**

## **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Erik Gelfi Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

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.

København, den 26. oktober 2016.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82  
Statsautoriseret revisionsfirma



Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Erik Gelfi Holding ApS' hovedaktivitet er at virke som holdingselskab.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Årsregnskabet for Erik Gelfi Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er følgende:

### **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.

### **RESULTATOPGØRELSEN:**

#### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



**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.

**AKTIVER:****Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i modervirksomhedens balance målt til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**PASSIVER:****Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

**Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:**

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser:**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	504.700	263.052
Andre eksterne omkostninger	-8.750	-9.000
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	495.950	254.052
1 Finansielle omkostninger	-810	0
RESULTAT FØR SKAT	495.140	254.052
1 Skat af årets resultat	2.103	1.980
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>497.243</u>	<u>256.032</u>

## FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivninger	404.700	163.052
Overført overskud	41.943	43.080
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>497.243</u>	<u>256.032</u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**

**10**

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.490.898</u>	<u>2.086.198</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.490.898</u>	<u>2.086.198</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>2.490.898</u>	<u>2.086.198</u>
Udskudt skat	7.195	5.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>134.577</u>	<u>16.926</u>
TILGODEHAVENDER	<u>141.772</u>	<u>22.018</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>141.772</u>	<u>22.018</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>2.632.670</u>	<u>2.108.216</u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

**11**

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Reserve for nettoopskrivninger	779.034	374.334
3 Overført overskud	1.637.813	1.595.870
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>2.547.447</u>	<u>2.100.104</u>
Selskabsskat	<u>73.412</u>	<u>0</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>	<u>73.412</u>	<u>0</u>
Anden gæld	<u>11.811</u>	<u>8.111</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>	<u>11.811</u>	<u>8.111</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</u>	<u>85.223</u>	<u>8.111</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>2.632.670</u>	<u>2.108.216</u>

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	-2.103	-1.980
	<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-2.103</u>	<u>-1.980</u>

2 Finansielle anlægsaktiver

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
M.J. Michaelsen A/S	Valby	100%

3	Egenkapital	2015/16	2014/15
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	I ALT	80.000	80.000
	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER		
	Overført fra tidligere år	374.334	211.282
	Årets opskrivninger	404.700	163.052
	I ALT	779.034	374.334
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	1.595.870	1.552.790
	Overført af årets resultat	41.943	43.080
	I ALT	1.637.813	1.595.870
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	49.900	49.900
	Udbetalt udbytte	-49.900	-49.900
	Forslag til årets resultatfordeling	50.600	49.900
	I ALT	50.600	49.900
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.547.447</b>	<b>2.100.104</b>

#### 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.