

Elborne Holding ApS

Frederik 7 Vej 29, 3450 Allerød
CVR-nr. 34 89 58 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.12.17

Steen Andrew Elborne
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 16

Selskabet

Elborne Holding ApS
Frederik 7 Vej 29
3450 Allerød
Hjemsted: Allerød
CVR-nr.: 34 89 58 13
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Steen Andrew Elborne

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Associeret virksomhed

Hussvamp Laboratoriet ApS, Birkerød

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 for Elborne Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 6. december 2017

Direktionen

Steen Andrew Elborne

Til kapitalejeren i Elborne Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elborne Holding ApS for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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 selskabet, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Søborg, den 6. december 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Agner Hansen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at fungere som holdingselskab. Endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forretning af opsparret kapital.

Usædvanlige forhold

Der har været en klassifikationsfejl mellem bunden og frie reserver på egenkapitalen, hvorfor sammenligningstallene er tilrettet. Der har tidligere været binding af nettoopskrivning efter indre værdis metode på egenkapitalen, på trods af at kostprisprincippet anvendes til indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Der er således alene sket en klassifikationsfejl, som er tilrettet på egenkapitalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.16 - 30.09.17 udviser et resultat på DKK 325.669 mod DKK 301.000 for tiden 01.10.15 - 30.09.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.511.297.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2016/17 DKK	2015/16 t.DKK
	Bruttotab	-6.690	-6
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	300.000	307
	Andre finansielle indtægter	47.313	0
	Andre finansielle omkostninger	-1.402	0
	Resultat før skat	339.221	301
2	Skat af årets resultat	-13.552	0
	Årets resultat	325.669	301

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
	Overført resultat	273.969	250
	I alt	325.669	301

AKTIVER		30.09.17	30.09.16
Note		DKK	t.DKK
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	437.822	438
Finansielle anlægsaktiver i alt		437.822	438
Anlægsaktiver i alt		437.822	438
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	165.576	115
Tilgodehavender i alt		165.576	115
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.888.479	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.888.479	0
Likvide beholdninger		49.386	1.761
Omsætningsaktiver i alt		2.103.441	1.876
Aktiver i alt		2.541.263	2.314

PASSIVER		30.09.17	30.09.16
		DKK	t.DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	2.379.597	2.106
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
	Egenkapital i alt	2.511.297	2.237
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6
	Selskabsskat	8.465	0
	Anden gæld	15.501	71
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.966	77
	Gældsforpligtelser i alt	29.966	77
	Passiver i alt	2.541.263	2.314

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et
Egenkapitalopgørelse for 01.10.15 - 30.09.16				
Saldo pr. 01.10.15	80.000	373.812	1.481.671	0
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-373.812	373.812	0
Korrigeret saldo pr. 01.10.15	80.000	0	1.855.483	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	250.145	50.600
Saldo pr. 30.09.16	80.000	0	2.105.628	50.600
Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 - 30.09.17				
Saldo pr. 01.10.16	80.000	0	2.105.628	50.600
Betalt udbytte	0	0	0	-50.600
Forslag til resultatdisponering	0	0	273.969	51.700
Saldo pr. 30.09.17	80.000	0	2.379.597	51.700

1. Usædvanlige forhold

Der har været en klassifikationsfejl mellem bunden og frie reserver på egenkapitalen, hvorfor sammenligningstallene er tilrettet. Der har tidligere været binding af nettoopskrivning efter indre værdis metode på egenkapitalen, på trods af at kostprisprincippet anvendes til indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Der er således alene sket en klassifikationsfejl, som er tilrettet på egenkapitalen.

	2016/17 DKK	2015/16 t.DKK
--	----------------	------------------

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	8.624	0
Regulering af skat fra tidligere år	4.928	0
I alt	13.552	0

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 01.10.16	437.822
Kostpris pr. 30.09.17	437.822
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.17	437.822
Navn og hjemsted:	Ejerandel
Associerede virksomheder:	
Hussvamp Laboratoriet ApS, Birkerød	33%

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2015/16.

Der har været en klassifikationsfejl mellem bunden og frie reserver på egenkapitalen, hvorfor sammenligningstallene er tilrettet. Der har tidligere været binding af nettoopskrivning efter indre værdis metode på egenkapitalen, på trods af at kostprisprincippet anvendes til indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Der er således alene sket en klassifikationsfejl, som er tilrettet på egenkapitalen.

Sammenligningstal for 2015/16 er tilrettet i balance og noter.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.