



Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
Telefax: +45 70 14 14 88  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## **Ellens Have ApS**

Munkholmvej 30  
4300 Holbæk  
CVR-nr. 35645527

## **Årsrapport 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2017.

---

Jesper Plilipp  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....	9
Balance 31. december .....	10
Noter.....	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Ellens Have ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29. maj 2017

**Direktionen**

Jesper Philipp

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Ellens Have ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellens Have ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 29. maj 2017

### Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33771177

Vibeke Hundevad  
Partner, registreret revisor

## **Virksomhedsoplysninger**

---

### **Selskab**

Ellens Have ApS  
Munkholmvej 30  
4300 Holbæk

CVR-nummer: 35645527  
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

### **Direktion**

Jesper Philipp

### **Revisor**

Revision & Rådgivningsgruppen  
Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk

Kontaktperson:  
Vibeke Hundevad

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive blomsterbutik samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat og udvikling anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ellens Have ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling.

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

## BALANCEN

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-8 år, scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris



## Anvendt regnskabspraksis

---

svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>707.759</b>	<b>679</b>
1	Personaleomkostninger	659.433	656
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	19.974	20
	<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>28.352</b>	<b>2</b>
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.953	9
	Andre finansielle omkostninger	593	1
	<b>Resultat før skat</b>	<b>20.805</b>	<b>-7</b>
	Skat af årets resultat	5.990	-1
	<b>Årets resultat</b>	<b>14.815</b>	<b>-6</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført fra tidligere år	15.265	21
	Årets resultat	14.815	-6
	<b>Til disposition</b>	<b>30.081</b>	<b>15</b>
	Overført til næste år	30.081	15
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>30.081</b>	<b>15</b>

Note	Balance 31. december	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.948	60
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>39.948</b>	<b>60</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	10.000	10
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>10</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>49.948</b>	<b>70</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	75.000	75
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>75.000</b>	<b>75</b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.200	4
	Andre tilgodehavender	20.392	2
	Udskudt skatteaktiv	480	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>25.072</b>	<b>6</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>229.191</b>	<b>273</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>329.263</b>	<b>354</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>379.211</b>	<b>424</b>

Note	<b>Balance 31. december</b>	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	30.081	15
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>80.081</b>	<b>65</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.893	44
	Gæld til tilknyttede virksomheder	143.805	237
	Selskabsskat	6.314	0
	Anden gæld	97.118	78
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>299.130</b>	<b>359</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>299.130</b>	<b>359</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>379.211</b>	<b>424</b>

- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Kontraktlige forpligtelser
- 4 Eventualposter m.v.

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

**1 Personaleomkostninger**

Lønninger	611.467	627
Pensioner	19.800	11
Andre udgifter til social sikring	28.166	18
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>659.433</b>	<b>656</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere 0. 2

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**3 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har en huslejeforpligtelse på DKK 23.544 svarende til 6 måneder

**4 Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen er begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for "Exapio ApS", der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## Vibeke Hundevad

Som Registreret revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 17835764  
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2017 kl.: 12:56:34



## Jesper Philipp

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID  
PID: 9208-2002-2-139515101335  
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2017 kl.: 14:37:05



## Jesper Philipp

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID  
PID: 9208-2002-2-139515101335  
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2017 kl.: 14:37:05

