

# A. Ellegaard Holding ApS

Humlehaven 23  
2500 Valby

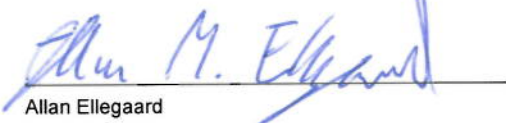
CVR.nr.: 36 55 07 67

## ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. november 2017



---

Allan Ellegaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	8.
Balance pr. 30/6 2017	9.
Noter	11.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

A. Ellegaard Holding ApS  
Humlehaven 23  
2500 Valby

CVR.nr.: 36 55 07 67

Hjemstedskommune: København

E-mail: [allan@supportmand.dk](mailto:allan@supportmand.dk)

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 23/2 2015

### Direktion

Allan Ellegaard

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for A. Ellegaard 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. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 30. november 2017

**Direktion**

  
Allan Ellegaard

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Sejskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Sejskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2016</u> <small>(6.mdr.)</small>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-4.688</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	14.516	120.269
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	<u>-329</u>	<u>-211</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>9.499</b>	<b>113.808</b>
1 Skat af årets resultat	<u>369</u>	<u>734</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>9.868</u></b>	<b><u>114.542</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.516	120.269
Overført resultat	<u>-4.648</u>	<u>-5.727</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>9.868</u></b>	<b><u>114.542</u></b>



**Balance pr. 30/6 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2016</u> <small>(6 mdr.)</small>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>184.785</u>	<u>170.269</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>184.785</u></b>	<b><u>170.269</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>184.785</u></b>	<b><u>170.269</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>1.103</u>	<u>734</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.103</u></b>	<b><u>734</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.103</u></b>	<b><u>734</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>185.888</u></b>	<b><u>171.003</u></b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2016</u> <small>(6 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	134.785	120.269
4 Overført resultat	<u>-10.375</u>	<u>-5.727</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>174.410</u></b>	<b><u>164.542</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.125	3.125
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	8.028	3.336
Anden gæld	<u>325</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>11.478</u></b>	<b><u>6.461</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>11.478</u></b>	<b><u>6.461</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>185.888</u></b>	<b><u>171.003</u></b>
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2016</u> (6 mdr.)
<b>Note 1 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-369	-734
	<u>-369</u>	<u>-734</u>
<b>Note 3 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	120.269	0
Overført af årets resultat	14.516	120.269
	<u>134.785</u>	<u>120.269</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-5.727	0
Årets resultat	9.868	114.542
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-14.516	-120.269
	<u>-10.375</u>	<u>-5.727</u>

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Supportmand ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

### **Note 6 - Hovedaktivitet**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje anparter samt enhver anden hermed beslægtet virksomhed.