

# FUNDER & OSTENFELD

**EMMA-LIS HOLDING APS**  
**Gl. Næstvedvej 41**  
**4683 Rønnede**

**CVR NR. 37 93 95 95**

**Årsrapport for 2017**  
**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26/4 2018



Jesper Søndergaard Sørensen  
dirigent

**FUNDER & OSTENFELD**  
**INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2017 for Emma-Lis Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønede, den 8. marts 2018

**Direktionen:**



Jesper Søndergaard Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Emma-Lis Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Emma-Lis Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har til vejbragt.

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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 8. marts 2018

**Funder & Ostfeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne320

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Emma-Lis Holding ApS  
Gl. Næstvedvej 41  
4683 Rønnede

Telefon: 40 33 00 99

CVR nr.: 37 93 95 95  
Stiftet: 2016  
Hjemsted: Rønnede  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion** Jesper Søndergaard Sørensen

**Revisor** Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut** Sparekassen Sjælland

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er at besidde værdipapirer og investering i ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Emma-Lis Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændringer i regnskabspraksis i forhold til 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **BALANCEN**

#### **Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

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

Kapitalandele i 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. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at afdække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Emma-Lis Holding ApS, bindes ikke på opskrivningen.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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%.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**FUNDER & OSTENFELD**  
**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN**  
**1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>4.912</b>	<b>11.250</b>
Afskrivninger	5.000	2.055
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-9.912</b>	<b>-13.305</b>
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	217.784	165.402
Finansielle indtægter	9.965	3.281
Finansielle omkostninger	14.250	4.690
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>203.587</b>	<b>150.688</b>
Skat af årets resultat	2.640	9.284
 <b>ÅRETS RESULTAT</b>	 <b><u>206.227</u></b>	 <b><u>141.404</u></b>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført til næste år	<u>206.227</u>	<u>141.404</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>206.227</u></b>	<b><u>141.404</u></b>

FUNDER & OSTENFELD  
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
Goodwill	42.945	47.945
<b>Imaterielle anlægsaktiver</b>	<b>42.945</b>	<b>47.945</b>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	483.186	265.402
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>483.186</b>	<b>265.402</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>526.131</b>	<b>313.347</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	182.852	246.361
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	55.132	66.198
<b>Tilgodehavender</b>	<b>237.984</b>	<b>312.559</b>
Likvide beholdinger	11.733	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>249.717</b>	<b>312.559</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>775.848</b>	<b>625.906</b>

FUNDER & OSTENFELD  
**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**PASSIVER**

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
2 Selskabskapital	50.000	50.000
2 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	383.186	165.402
2 Andre reserver	14.445	26.002
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>447.631</u></b>	<b><u>241.404</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	9.438	10.538
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>9.438</u></b>	<b><u>10.538</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	44.946	52.470
Skyldig sambeskatningsbidrag	8.646	12.474
Anden gæld	200	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	259.967	304.020
Gæld til selskabsdeltagere	20	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>318.779</u></b>	<b><u>373.964</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>318.779</u></b>	<b><u>373.964</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>775.848</u></b>	<b><u>625.906</u></b>
3 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4 <b>Eventualforpligtelser</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
<b>0</b>	<b>FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	9.965	3.281
	<b>Indeholdt i finansielle indtægter</b>	<b>9.965</b>	<b>3.281</b>
<b>0</b>	<b>FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	12.145	4.020
	<b>Indeholdt i finansielle omkostninger</b>	<b>12.145</b>	<b>4.020</b>
<b>1</b>	<b>KAPITALANDELE TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:</b>		
	Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:		
		Selskabs-	
		kapital	Egenkapital
			Resultat
			Ejerandel
	Metalmontage.dk ApS, Rønnede	50.000	233.263
			-32.139
	Industrikrogen 21 ApS, Rønnede	50.000	249.923
			251.136
		<b>100.000</b>	<b>483.186</b>
			<b>218.997</b>
<b>2</b>	<b>EGENKAPITAL:</b>		
		Selskabs-	Reserve
		kapital	for indre
			værdis metode
			Andre
			reserver
			Egenkapital
			i alt
	Saldo pr. 1. januar 2017	50.000	165.402
			26.002
	Årets resultat	0	217.784
			-11.557
	<b>Saldo pr. 31. december 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>383.186</b>
			<b>14.445</b>
			<b>447.631</b>
<b>3</b>	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:</b>		
	Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>4</b>	<b>EVENTUALFORPLIGTELSER:</b>		
	Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-		
	skatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med		
	regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.		
	Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten af Emma-Lis Holding ApS,		
	der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		
	Der er herudover ingen eventualforpligtelser.		