

ELCA Holding ApS
Møllemoseparken 92
3450 Allerød

CVR-nummer 41300442

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2023

Claus Arne Lassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

ELCA Holding ApS
Møllemoseparken 92
3450 Allerød

Hjemstedskommune: Allerød
CVR-nummer: 41300442
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Claus Arne Lassen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for ELCA Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, 5. december 2023

Direktionen:

Claus Arne Lassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i ELCA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ELCA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 5. december 2023

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret solgt sine kapitalandele i associerede virksomheder. Salget påvirker resultatopgørelsen med TDKK 28.943 og anses af selskabets ledelse som en engangsindtægt.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget investering i noterede aktier og obligationer.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for særdeles tilfredsstillende.

		2022/23	2021/22
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttotab	-201.420	-12
	Resultat før finansielle poster	-201.420	-12
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	29.123.158	0
	Finansielle indtægter	136.863	0
	Finansielle omkostninger	-98.042	-2
	Resultat før skat	28.960.559	-15
1	Skat af årets resultat	-3.669	-1
	Årets resultat	28.956.890	-16
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	150.000	0
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	114.400	0
	Overført resultat	28.692.490	-16
	Resultatdisponering i alt	28.956.890	-16
2	Særlige poster		
3	Antal beskæftigede		

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	500
	Finansielle anlægsaktiver	0	500
	Anlægsaktiver i alt	0	500
4	Andre tilgodehavender	21.253.104	0
	Periodeafgrænsningsposter	33.061	0
	Tilgodehavender	21.286.165	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.921.316	0
	Værdipapirer og kapitalandele	5.921.316	0
	Likvide beholdninger	2.144.212	0
	Omsætningsaktiver i alt	29.351.692	0
	Aktiver i alt	29.351.692	500

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overkurs ved emission	460.000	460
	Overført resultat	28.665.784	-27
	Foreslået udbytte	150.000	0
	Egenkapital i alt	29.315.784	473
	Selskabsskat	3.669	0
	Langfristede gældsforpligtelser	3.669	0
	Kreditinstitutter	0	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.500	6
	Anden gæld	12.436	12
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.304	8
	Kortfristede gældsforpligtelser	32.239	27
	Gældsforpligtelser i alt	35.908	27
	Passiver i alt	29.351.692	500
5	Usikkerhed ved indregning og måling		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni					
Saldo primo	40	460	-27	0	473
Ekstraordinært udbytte	0	0	-114	114	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-114	-114
Årets resultat	0	0	28.807	150	28.957
Egenkapital ultimo	40	460	28.666	150	29.316

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.669	0
Regulering af udskudt skat	0	1
Skat af årets resultat i alt	3.669	1
2 Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret solgt sine kapitalandele i Kauza ApS. Salget anses for en engangsindtægt, der påvirker resultatopgørelsen med TDKK 28.943 og er ikke efter ledelsens opfattelse en del af selskabets almindelig drift.		
3 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede.		
4 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	21.253.104	0
Andre tilgodehavender i alt	21.253.104	0
Af andre tilgodehavender forfalder DKK 21.253.104 efter mere end et år.		
5 Usikkerhed ved indregning og måling		
Der er betydelig usikkerhed ved måling af værdien af andre tilgodehavender, der består af tilgodehavende vedrørende salg af kapitalandele, hvor dele af salgssummen er baseret på en earn-out. Earn-outen består af delelementer for udvikling af forretningen og opnåelse af fuld betaling kræver 100 % succes på alle parametre. Køber og sælger har estimeret værdien i forhold til deres forventninger af målopfyldelse og den værdi er i årsrapporten tilbagediskonteret til nutidsværdi.		
6 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende omstrukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og –tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af TDKK 28.943 vedrørende salg af kapitalandele i associerede virksomheder. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor med i denne note.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 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.

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 nettorealisationsværdi.