

# Elving Holding ApS

Hjemstedsadresse: Sct. Olaigade 10, 3000 Helsingør

CVR-nummer 47 45 32 16

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2016

---

Kathrine Elving  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Elving Holding ApS Sct. Olaigade 10 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Kathrine Elving
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	30. december 1975
Regnskabsår	1. juni til 30. juni

## Hoved og nøgletal

Hoved tal i t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	90	89	82	90	95
Resultat af primær drift	56	55	49	56	72
Finansielle poster, netto	-18	-9	-2	9	-10
Årets resultat	-52	174	52	61	-481
Anlægsaktiver	1.821	1.936	1.831	1.936	1.970
Omsætningsaktiver	2	33	197	316	24
Aktiver i alt	1.823	1.969	2.028	2.252	1.994
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	1.126	1.352	1.353	1.476	1.590
Hensatte forpligtelser	91	82	72	148	145
Langfristet gæld	409	436	461	487	0
Kortfristet gæld	198	99	142	141	259
Passiver i alt	1.823	1.969	2.028	2.252	1.994
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	3	3	3	3	3
Likviditetsgrad	1	33	1.245	1.245	1.245
Soliditetsgrad	62	69	96	96	96
Forrentning af egenkapitalen	-4	13	4	4	-26
Antal medarbejdere	0	0	0	0	0
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive udlejningsvirksomhed samt fungere som holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Elving 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015- 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. oktober 2016

Direktion

Kathrine Elving

## Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Elving Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elving Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 10. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Elving Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 oprindelig 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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets lejeindtægter fratrukket omkostninger ved udlejning.

#### 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 mv.

#### 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.



## Regnskabspraksis

Skat af årets resultat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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%.

### Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånet restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	89.507	88.631
Afskrivninger	33.146	33.146
Resultat af primær drift	56.361	55.485
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-81.803	138.163
Finansielle indtægter	0	3.800
Finansielle omkostninger	17.518	12.808
Resultat før skat	-42.960	184.640
1 Skat af årets resultat	8.826	10.494
Årets resultat	-51.786	174.146
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	175.000	175.000
Overført til overført resultat	-226.786	-854
Disponeret	-51.786	174.146

## Balance 30. juni

## Aktiver

Note	2015/16	2014/15
2		
Grunde og bygninger	1.551.520	1.584.666
Materielle anlægsaktiver	1.551.520	1.584.666
3		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	269.587	351.390
Finansielle anlægsaktiver	269.587	351.390
Anlægsaktiver	1.821.107	1.936.056
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	30.130
Selskabsskat	0	0
Tilgodehavender	0	30.130
Likvide beholdninger	2.370	3.007
Omsætningsaktiver	2.370	33.137
Aktiver i alt	1.823.477	1.969.193

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	825.581	1.052.367
Foreslået udbytte	175.000	175.000
4 Egenkapital	1.125.581	1.352.367
5 Hensættelser til udskudt skat	90.904	82.079
Hensatte forpligtelser	90.904	82.079
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	409.383	435.784
Langfristet gæld	409.383	435.784
6 Kreditinstitutter i øvrigt	27.143	26.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.625	31.956
Anden gæld	39.000	39.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	105.856	0
Gæld til selskabsdeltager	14.985	1.599
Kortfristet gæld	197.609	98.963
Gæld i alt	606.992	534.747
Passiver i alt	1.823.477	1.969.193
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	8.826	10.494
	<u>8.826</u>	<u>10.494</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Anskaffelsespris 1. juli		2.027.268
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 30. juni		<u>2.027.268</u>
Afskrivninger 1. juli		442.602
Årets afskrivninger		33.146
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni		<u>475.748</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>1.551.520</u>

## Noter til årsrapporten

		2015/16																			
3	Kapitalandel i tilknyttede virksomheder																				
	Anskaffelsespris 1. juli	960.118																			
	Årets tilgang	0																			
	Anskaffelsespris 30. juni	960.118																			
	Værdireguleringer 1. juli	-608.728																			
	Årets resultatandel	-81.803																			
	Værdireguleringer 30. juni	-690.531																			
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	269.587																			
	Kapitalandel kan specificeres således: 100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Elving ApS.																				
4	Egenkapital																				
		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Selskabs- kapital</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Overført resultat</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Foreslået udbytte</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Egenkapital 1. juli</td> <td style="text-align: right;">125.000</td> <td style="text-align: right;">1.052.367</td> <td style="text-align: right;">175.000</td> </tr> <tr> <td>Udbetalt</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">-175.000</td> </tr> <tr> <td>Årets resultat</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">0</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">-226.786</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">175.000</td> </tr> <tr> <td>Egenkapital 30. juni</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">125.000</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">825.581</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">175.000</td> </tr> </tbody> </table>	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital 1. juli	125.000	1.052.367	175.000	Udbetalt	0	0	-175.000	Årets resultat	0	-226.786	175.000	Egenkapital 30. juni	125.000	825.581	175.000
Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte																			
Egenkapital 1. juli	125.000	1.052.367	175.000																		
Udbetalt	0	0	-175.000																		
Årets resultat	0	-226.786	175.000																		
Egenkapital 30. juni	125.000	825.581	175.000																		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	82.079	71.585
Regulering af årets hensættelse	<u>8.825</u>	<u>10.494</u>
Udskudt skat 30. juni	<u>90.904</u>	<u>82.079</u>
6 Prioritetsgæld		
Forfald efter 5 år	300.811	330.152
Forfald 1-5 år	108.572	105.632
Forfald inden 1 år	<u>27.143</u>	<u>26.408</u>
	<u>436.526</u>	<u>462.192</u>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev stort kr. 700.000 i ejendommen matr. nr. 392 Helsingør Bygrunde, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør kr. 1.085.016 til sikkerhed for dattervirksomheds bankmellemværende.

Til sikkerhed for prioritetsgæld på kr. 515.200 er tinglyst pant i ejendommen matr. nr. 392 Helsingør Bygrunde og matr. nr. 365a Helsingør Bygrunde, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør kr. 1.551.250.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.