

Elving Holding ApS

Hjemstedsadresse: Sct. Olaigade 10, 3000 Helsingør

CVR-nummer 47 45 32 16

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2017

Kathrine
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Hoved- og nøgletal | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

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 |
| Stiftelsesdato | 30. december 1975 |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |

Hoved og nøgletal

| Hoved tal i t.kr. | 2016/17 | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | 92 | 90 | 89 | 82 | 90 |
| Resultat af primær drift | 59 | 56 | 55 | 49 | 56 |
| Finansielle poster, netto | -20 | -18 | -9 | -2 | 9 |
| Årets resultat | 107 | -52 | 174 | 52 | 61 |
| | | | | | |
| Anlægsaktiver | 1.865 | 1.821 | 1.936 | 1.831 | 1.936 |
| Omsætningsaktiver | 2 | 2 | 33 | 197 | 316 |
| Aktiver i alt | 1.866 | 1.823 | 1.969 | 2.028 | 2.252 |
| | | | | | |
| Anpartskapital | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Egenkapital | 996 | 1.126 | 1.352 | 1.353 | 1.476 |
| Hensatte forpligtelser | 99 | 91 | 82 | 72 | 148 |
| Langfristet gæld | 384 | 409 | 436 | 461 | 487 |
| Kortfristet gæld | 387 | 198 | 99 | 142 | 141 |
| Passiver i alt | 1.866 | 1.823 | 1.969 | 2.028 | 2.252 |
| | | | | | |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 |
| Likviditetsgrad | 0 | 1 | 33 | 139 | 224 |
| Soliditetsgrad | 53 | 62 | 69 | 67 | 66 |
| Forrentning af egenkapitalen | 10 | -4 | 13 | 4 | 4 |
| | | | | | |
| 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 har været at drive udlejningsvirksomhed samt fungere som holdingselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. september 2017

Direktion

Kathrine Elving

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 2016 - 30. juni 2017. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 22. september 2017

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 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraxis

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses 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 af- og nedskrivninger.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

| | | | |
|-----------|-------|----------------------|----------|
| Bygninger | 40 år | Forventet scarpværdi | 30 - 40% |
|-----------|-------|----------------------|----------|

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

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 anvendte regnskabspraxis 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien 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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 lånets 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 | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 92.261 | 89.507 |
| Afskrivninger | 33.146 | 33.146 |
| Resultat af primær drift | 59.115 | 56.361 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 76.930 | -81.803 |
| Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 20.334 | 17.518 |
| Resultat før skat | 115.711 | -42.960 |
| 1 Skat af årets resultat | 8.532 | 8.826 |
| Årets resultat | 107.179 | -51.786 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 175.000 | 175.000 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 62.000 | 0 |
| Overført til overført resultat | -129.821 | -226.786 |
| Disponeret | 107.179 | -51.786 |

Balance 30. juni

Aktiver

| Note | | 2016/17 | 2015/16 |
|------|--|------------------|------------------|
| 2 | Grunde og bygninger | 1.518.374 | 1.551.520 |
| | Materielle anlægsaktiver | 1.518.374 | 1.551.520 |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 346.517 | 269.587 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 346.517 | 269.587 |
| | Anlægsaktiver | 1.864.891 | 1.821.107 |
| | Selskabsskat | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender | 0 | 0 |
| | Likvide beholdninger | 1.519 | 2.370 |
| | Omsætningsaktiver | 1.519 | 2.370 |
| | Aktiver i alt | 1.866.410 | 1.823.477 |

Balance 30. juni

Passiver

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 695.760 | 825.581 |
| Foreslået udbytte | 175.000 | 175.000 |
| 4 Egenkapital | 995.760 | 1.125.581 |
| | | |
| 5 Hensættelser til udskudt skat | 99.436 | 90.904 |
| Hensatte forpligtelser | 99.436 | 90.904 |
| | | |
| 6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt | 383.906 | 409.383 |
| Langfristet gæld | 383.906 | 409.383 |
| | | |
| 6 Kreditinstitutter i øvrigt | 27.048 | 27.143 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.625 | 10.625 |
| Anden gæld | 39.000 | 39.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 281.673 | 105.856 |
| Gæld til selskabsdeltager | 28.962 | 14.985 |
| Kortfristet gæld | 387.308 | 197.609 |
| | | |
| Gæld i alt | 771.214 | 606.992 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.866.410 | 1.823.477 |
| | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Forøgelse af hensættelse til udskudt skat | 8.532 | 8.826 |
| | <u>8.532</u> | <u>8.826</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Grunde og bygninger |
| | | <u> </u> |
| Anskaffelsespris 1. juli | | 2.027.268 |
| Årets tilgang | | 0 |
| Årets afgang | | 0 |
| Anskaffelsespris 30. juni | | <u>2.027.268</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | | 475.748 |
| Årets afskrivninger | | 33.146 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | | 0 |
| Afskrivninger 30. juni | | <u>508.894</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>1.518.374</u> |

Noter til årsrapporten

2016/17

3 Kapitalandel i tilknyttede virksomheder

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Anskaffelsespris 1. juli | 960.118 |
| Årets tilgang | 0 |
| Anskaffelsespris 30. juni | 960.118 |
| Værdireguleringer 1. juli | -690.531 |
| Årets resultatandel | 76.930 |
| Værdireguleringer 30. juni | -613.601 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 346.517 |

Kapitalandel kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Elving ApS.

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 825.581 | 175.000 |
| Udbetalt | 0 | 0 | -237.000 |
| Årets resultat | 0 | -129.821 | 237.000 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 695.760 | 175.000 |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. juli | 90.904 | 82.079 |
| Regulering af årets hensættelse | 8.532 | 8.825 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Udskudt skat 30. juni | 99.436 | 90.904 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | | |
| 6 Prioritetsgæld | | |
| Forfald efter 5 år | 275.334 | 300.811 |
| Forfald 1-5 år | 108.572 | 108.572 |
| Forfald inden 1 år | 27.048 | 27.143 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 410.954 | 436.526 |
| | <u> </u> | <u> </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. 1.059.470 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. 1.518.374.

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.