

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. + 45 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto:kim@arne-jacobsen.dk) \*CVR nr. 36 06 53 46

*Ellehøj A/S  
Ellehøjvej 20  
5985 Søby Ærø*

*CVR-nr: 59 34 92 28*

## *ÅRSRAPPORT*

*1. oktober 2017 - 30. september 2018*

*(42. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. november 2018



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Ellehøj A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.  
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby Ærø, den 7. november 2018

### Direktion

Eva Kock Christensen

### Bestyrelse

Bjarne Kock Christensen

Eva Kock Christensen

Hans Eigil Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Ellehøj A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellehøj A/S for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 Dem 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.

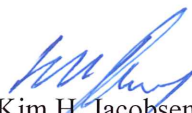
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De 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.

Vester Skerninge, den 7. november 2018

**Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS**

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen  
registreret revisor  
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Ellehøj A/S  
Ellehøjvej 20  
5985 Søby Ærø

CVR-nr.: 59 34 92 28  
Stiftet: 12. november 1976  
Kommune: Ærø  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Kundenr.: 390846

**Bestyrelse**

Bjarne Kock Christensen  
Eva Kock Christensen  
Hans Eigil Christensen

**Direktion**

Eva Kock Christensen

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S  
Kongensgade 28  
5960 Marstal

**Revisor**

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS  
Fåborgvej 84  
5762 Vester Skerninge

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes  
den 7. november 2018  
på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har det forgangne år været formueadministration herunder investering i værdipapirer.

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

Årets resultat udgør 77 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Ellehøj A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20-30 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>44.995-</b>	<b>331.491</b>
	-----	-----
Andre finansielle indtægter.....	143.663	167.272
Andre finansielle omkostninger.....	55-	37.642-
	-----	-----
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>98.613</b>	<b>461.121</b>
1 Skat af årets resultat.....	21.621-	55.206-
	-----	-----
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>76.992</b>	<b>405.915</b>
	=====	=====
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	300.000
Overført resultat.....	223.008-	105.915
	-----	-----
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>76.992</b>	<b>405.915</b>
	=====	=====

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
 AKTIVER

	2018	2017
2 Grunde og bygninger .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....	0	11.026
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>0</b>	<b>11.026</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3.073.822	3.000.156
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>3.073.822</b>	<b>3.000.156</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>13.246</b>	<b>336.222</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.087.068</b>	<b>3.347.404</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.087.068</b>	<b>3.347.404</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	2.269.336	2.492.344
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	300.000
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.069.336</b>	<b>3.292.344</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	19.085
Selskabsskat.....	2.732	35.975
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>17.732</b>	<b>55.060</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>17.732</b>	<b>55.060</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.087.068</b>	<b>3.347.404</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat.....	21.752	55.206
Regl. skat tidl. år.....	131-	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>21.621</b>	<b>55.206</b>

<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Grunde og bygninger
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat .....	2.492.344	0	223.008-	2.269.336
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	300.000-	300.000	300.000
	<b>3.292.344</b>	<b>300.000-</b>	<b>76.992</b>	<b>3.069.336</b>

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Ingen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.