

## **A&B Ellegaard Holding ApS**

**CVR-nummer 27335691**

### **Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. juli 2013



Allan West

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

A&B Ellegaard Holding ApS  
Brændholtevej 20  
4350 Ugerløse

Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	27335691
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

### Direktion

Allan West

### Tilknyttede virksomheder

AP Data ApS  
Tølløsevej 27  
4340 Tølløse DK

### Revision

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for A&B Ellegaard 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. 31. december 2012 samt af

resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, 8. juli 2013

**Direktionen:**



Allan West

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i A&B Ellegaard Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A&B Ellegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En

revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele kapitalen, hvorved der kan være usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Vi henviser til ledelsesberetningen og regnskabets note 5, hvor ledelsen har redegjort for forventningerne til fremtidig indtjening og reetablering af kapitalen, og vi tilslutter os, at regnskabet aflægges ud fra principperne om fortsat drift.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Slagelse, 8. juli 2013

**Dansk Revision Slagelse**

Godkendt revisionsaktieselskab



Karsten Thunbo

Partner, Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive handel, håndværk og industri samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabets formål er endvidere at eje, omsætte og administrere fast ejendom, samt at eje kapitalandele i selskaber, hvis drift ligger inden for selskabets formål.

Selskabets aktivitet har bestået i at eje kapitalandele i AP Data ApS.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har tabt hele kapitalen pr. 31. december 2012. Det er ledelsens forventning, at selskabet gennem ordinær drift i den tilknyttede virksomhed AP Data ApS kan retablere den tabte kapital inden for 2-3 regnskabsår, hvorfor ledelsen aflægger regnskabet ud fra forudsætningerne omkring fortsat drift.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregule-

ringer 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

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter primært renteindtægter og -omkostninger.

#### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

#### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-3.000</b>	<b>-4</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.000</b>	<b>-4</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	150.205	-113
1	Finansielle omkostninger	-31.344	-23
	<b>Resultat før skat</b>	<b>115.861</b>	<b>-139</b>
2	Skat af årets resultat	7.038	7
	<b>Årets resultat</b>	<b>122.899</b>	<b>-133</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	-392.382	-260
	Årets resultat	122.899	-133
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>-269.483</b>	<b>-392</b>
	Overført resultat ultimo	-269.483	-392
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-269.483</b>	<b>-392</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	262.006	112
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>262.006</b>	<b>112</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>262.006</b>	<b>112</b>
	Udskudte skatteaktiver	0	7
	Andre tilgodehavender	13.621	9
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>13.621</b>	<b>16</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>13.621</b>	<b>16</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>275.627</b>	<b>127</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-269.483	-392
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-144.483</b>	<b>-267</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	408.646	384
	Anden gæld	6.964	7
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>420.110</b>	<b>395</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>420.110</b>	<b>395</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>275.627</b>	<b>127</b>
5	Usikkerheder om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			
	Renter tilknyttede virksomheder	24.754	22	
	Andre finansielle omkostninger	6.589	1	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>31.344</b>	<b>23</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Skat af årets resultat	-13.621	0	
	Regulering af udskudt skat	6.583	-7	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-7.038</b>	<b>-7</b>	
<b>3</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
	Kostpris 1. januar	320.000	320	
	Kostpris 31. december	320.000	320	
	Værdireguleringer 1. januar	-208.199	-96	
	Årets resultatandel	150.205	-113	
	Værdireguleringer 31. december	-57.994	-208	
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>262.006</b>	<b>112</b>	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af AP Data ApS, Tølløse, ejerandel 68,6%			
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>		I alt	
	Virksomhedskapital	Overført resultat		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	-392	-267
	Årets resultat	0	123	123
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-269</b>	<b>-144</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2012	2011
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**5 Usikkerheder om going concern**

Selskabet har tabt hele kapitalen pr. 31. december 2012. Det er ledelsens forventning, at selskabet gennem ordinær drift i den tilknyttede virksomhed AP Data ApS kan retablere den tabte kapital inden for 2-3 regnskabsår, hvorfor ledelsen aflægger regnskabet ud fra forudsætningerne omkring fortsat drift.

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises

**6 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.