

Elk & Partners A/S
CVR-nr. 27005632

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2015

Dirigent



Navn: Pia Skourup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2014	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Elk & Partners A/S
Toldbodgade 31, 3. tv
1253 København K

CVR-nr.: 27005632

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Carsten Kenneth Elk

Jacob Kenneth Elk

Morten Kenneth Elk

Direktion

Morten Kenneth Elk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Elk & Partners A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.04.2015

Direktion

Morten Kenneth Elk

Bestyrelse

Carsten Kenneth Elk


Jacob Kenneth Elk


Morten Kenneth Elk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Elk & Partners A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elk & Partners A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor


Henrik Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 143 t.kr. Pr. 31.12.2014 udgør aktiver i alt 9.078 t.kr. og egenkapitalen udgør 9.068 t.kr.

Selskabet har i året modtaget en udbytteindtægt på 700 t.kr., kapitalandelen i de associerede selskab er nedskrevet tilsvarende.

Selskabets aktionærer besluttede at selskabskapitalen skulle reetableres ved en gældskonvertering af gæld til associerede virksomheder på generalforsamlingen den 11. marts 2014. Gældskonverteringen udgjorde 10.812 t.kr. og blev gennemført ved en kapitalforhøjelse til overkurs. Selskabets egenkapital var herefter reetableret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(74.173)	(11.179)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.948.619
Andre finansielle indtægter		1.767	37.658
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(71.066)</u>	<u>(363.224)</u>
Årets resultat		<u>(143.472)</u>	<u>1.611.874</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		700.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		7.600.000	0
Overført resultat		<u>(8.443.472)</u>	<u>1.611.874</u>
		<u>(143.472)</u>	<u>1.611.874</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		700.000	1.400.000
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>700.000</u>	<u>1.400.000</u>
Anlægsaktiver		<u>700.000</u>	<u>1.400.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.380	0
Tilgodehavender		<u>1.380</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>776.748</u>	<u>7.774.023</u>
Omsætningsaktiver		<u>778.128</u>	<u>7.774.023</u>
Aktiver		<u>1.478.128</u>	<u>9.174.023</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		502.000	500.000
Overført overskud eller underskud		266.128	(2.100.539)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	0
Egenkapital		<u>1.468.128</u>	<u>(1.600.539)</u>
Gæld til associerede virksomheder		0	10.741.072
Anden gæld		10.000	33.490
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.000</u>	<u>10.774.562</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.000</u>	<u>10.774.562</u>
Passiver		<u>1.478.128</u>	<u>9.174.023</u>
Eventualforpligtelser	3		
Ejerforhold	4		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.100.539)	0	0	(1.600.539)
Kapitalforhøjelse	2.000	10.810.139	0	0	10.812.139
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(7.600.000)	0	(7.600.000)
Årets resultat	0	(8.443.472)	7.600.000	700.000	(143.472)
Egenkapital ultimo	502.000	266.128	0	700.000	1.468.128

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	71.066	363.224
	<u>71.066</u>	<u>363.224</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.561.763
Kostpris ultimo		<u>6.561.763</u>
Nedskrivninger primo		(5.161.763)
Udbytte		(700.000)
Nedskrivninger ultimo		<u>(5.861.763)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>700.000</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Project Panther ApS	København	ApS	22,22	7.319.002	22.891.940

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

M. Elk Holding A/S, København

J. Elk Holding A/S, København