

# **Ellegård Holding ApS**

CVR-nr. 31 49 97 63

## **Årsrapport**

**1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. august 2012.

---

Birthe Ellegård Nielsen  
Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

---



## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Ellegård Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juli 2012

**Direktion**

Birthe Ellegård Nielsen



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Ellegård Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Ellegård Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

I forbindelse med salg af kapitalandele er der grundet en fejl ved betalingsoverførsel opstået et ulovligt anpartshaverlån pr. 30. juni 2011. Lånet er indfriet 30. september 2011.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

København, den 16. juli 2012

## **CHRISTENSEN KJÆRULFF**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Steffen Clausen

statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Ellegård Holding ApS  
c/o Birthe Ellegård Nielsen  
Esplanaden 26, 1  
1263 København

CVR-nr.: 31 49 97 63  
Stiftet: 19. december 2007  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Birthe Ellegård Nielsen

**Revision**

Christensen Kjarulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Store  
Kongensgade 68, 1264 København K



## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at foretage investering og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttoresultat udgør -20 t.kr. mod -17 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3 t.kr. mod 1.634 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ellegård Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders 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 anskaffelseshæder med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital - 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-20.188</b>	<b>-16.875</b>
Andre finansielle indtægter	26.583	1.651.253
Andre finansielle omkostninger	-9.643	-704
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.248</b>	<b>1.633.674</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.248</b>	<b>1.633.674</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Aconto udbytte	1.150.000	100.000
Udbytte for regnskabsåret	0	750.000
Overføres til overført resultat	0	783.674
Disponeret fra overført resultat	-1.153.248	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.248</b>	<b>1.633.674</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	0	1.019.000
2	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>193.417</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>1.212.417</u>
	Likvide beholdninger	<u>360.316</u>	<u>958.843</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>360.316</b></u>	<u><b>2.171.260</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>360.316</b></u>	<u><b>2.171.260</b></u>



## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	44.011	1.197.259
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	750.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>169.011</u></b>	<b><u>2.072.259</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.938	71.000
Anden gæld	182.367	28.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.305</u>	<u>99.001</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>191.305</u></b>	<b><u>99.001</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>360.316</u></b>	<b><u>2.171.260</u></b>



## Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	
<b>1. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>			
Kostpris 1. juli	0	605.364	
Afgang i årets løb	0	-605.364	
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Opskrivninger	0	-280.664	
Årets tilbageførsler på afgang	0	280.664	
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2012 specificeres således:			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 30. juni 2012</b>
Direktion	10,05	193.417	0
		<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>3. Anpartskapital</b>			
Anpartskapital 1. juli		125.000	125.000
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. juli		1.197.259	413.585
Årets overførte overskud eller underskud		-1.153.248	783.674
		<b>44.011</b>	<b>1.197.259</b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>			
Udbytte 1. juli		750.000	530.000
Udloddet udbytte		-1.900.000	-530.000
Udbytte for regnskabsåret		1.150.000	750.000
		<b>0</b>	<b>750.000</b>