

Elverhøj ApS

Nørrebrogade 162, st. th.
2200 København N

CVR-nr.: 35 87 26 47

Årsregnskab

1. regnskabsår

5. december 2014 - 31. december 2015

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. marts 2016

dirigent Halis Atici

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

Side

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for Elverhøj ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. marts 2016

Direktion

Halis Atici

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elverhøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elverhøj ApS for regnskabsåret 05.12.2014 – 31.12.2015 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS
København, den 29. marts 2016



Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elverhøj ApS Nørrebrogade 162, st. th. 2200 København N
Cvrnr.:	35 87 26 47
Stiftet	05.12.2014
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	5. december 2014 - 31. december 2015
Direktion	Halis Atici Sjælør Boulevard 97, 2. tv. 2500 Valby
Revisor	Fravalgt
Dirigent	Halis Atici
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 29. marts 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Elverhøj ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. 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 afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisation sværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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. 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 nettorealisation sværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 05.12.2014-31.12.2015

Noter

		2014 i t. kr.
	Bruttofortjeneste	687.991
		-
	Personaleomkostninger	(177.210)
		-
1	Afskrivninger	(119.000)
		-
	Resultat før renter	391.781
		-
	Financielle indtægter	-
		-
	Financielle udgifter	(631)
		-
	Resultat før skat	391.150
		-
2	Årets skat	(84.929)
		-
	Årets resultat	306.221
		-
	Overføres til næste år	

Balance pr. 31. december 2015

			Kr.
AKTIVER			2014
Noter	Anlægsaktiver :		
1	Inventar	476.000	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	476.000	-
	Anlægsaktiver ialt	<u>476.000</u>	-
	Omsætningsaktiver:		
	Andre tilgodehavender	516.503	-
	Varebeholdning	20.000	-
	Likvide Beholdning	118.154	-
	Omsætningsaktiver ialt	<u>654.657</u>	-
	Aktiver ialt	<u><u>1.130.657</u></u>	-
PASSIVER			
4	Egenkapital :		
	Indskudskapital	50.000	-
	Overført resultat	306.221	-
	Egenkapital ialt	<u>356.221</u>	-
	Gæld		
	Kortfristet gæld :		
	Leverandører af varer	623.027	-
	Anden Gæld	66.480	-
2	Selskabsskat	84.929	-
	Kortfristed gæld i alt	774.436	-
	Gæld ialt	774.436	-
	Passiver ialt	<u><u>1.130.657</u></u>	-

NOTER

1 Materielle anlægsaktiver

		Inventar
Primo		-
Tilgang		595.000
Afgang		-
Afsk.Grundlag		595.000
Akkum.afskrivninger		-
Årets afskrivninger	(119.000)	(119.000)
Bogførtværdi pr. 31.12.2015		<u>476.000</u>

2 Skat

	Åretsskat
Primo	-
Betalte skatter	-
Årets skat iflg.opg.	<u>84.929</u>
Saldo ultimo	<u>84.929</u>

3 Eventual forpligtelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser udover hvad der står i regnskabet.

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 5. december 2014	<u>50.000</u>	<u>-</u>
Overført fra resultatdisponeringen	-	306.221
Totalindkomst i alt	<u>-</u>	<u>306.221</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>306.221</u>
Samlet egenkapital 31. december 2015		<u>356.221</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.