

ELKO II ApS

CVR-nr. 31 16 44 35

Årsrapport for 2014 **(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 10-07-2015

Ole Hannecke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for ELKO II 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 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 10. juli 2015

Direktion

Ole Hannecke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ELKO II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for ELKO II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne lån, og har ikke udsigt til at opnå anden finansiering. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet. Tilgodehavende hos selskabets hovedanpartshaver er indregnet i balancen med t.kr. 193. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende værdiansættelsen af tilgodehavendet, og kan derfor ikke afgøre om nedskrivning af tilgodehavendet er nødvendigt, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen heraf. Vi tager endvidere forbehold for manglende oplysning om fortsat drift og værdiansættelsesproblemer i ledelsesberetning og årsregnskab.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Helsinge, den 10. juli 2015

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ELKO II ApS
Byskellet 8
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 31 16 44 35
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 28. december 2007
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Ole Hannecke

Revision

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Smedevej 3
3200 Helsingør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ELKO II ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Skyldig skat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		<u>-9.751</u>	<u>-6.435</u>
Bruttoresultat		-9.751	-6.435
Finansielle indtægter		17.443	15.365
Finansielle omkostninger	1	<u>-13.723</u>	<u>-36.396</u>
Resultat før skat		-6.031	-27.466
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-6.031</u>	<u>-27.466</u>
Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>-6.031</u>	<u>-27.466</u>
		<u>-6.031</u>	<u>-27.466</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	193.448	166.005
Tilgodehavender		193.448	166.005
 Likvide beholdninger		 72.951	 0
 Omsætningsaktiver i alt		 266.399	 166.005
 Aktiver i alt		 266.399	 166.005

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-947.898	-941.867
Egenkapital	4	-822.898	-816.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.568	10.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.046.290	946.290
Anden gæld		21.439	26.082
Kortfristede gældsforpligtelser		1.089.297	982.872
Gældsforpligtelser i alt		1.089.297	982.872
Passiver i alt		266.399	166.005
Eventualposter m.v.	5		
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	36.396
Andre finansielle omkostninger	13.723	0
	13.723	36.396

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ELKO III ApS	Gribskov	100%	213.938	-273.287

	2014 DKK	2013 DKK
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	193.448	166.005

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	193.448	166.005
Rentefod (%)	10,00%	10,00%

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-941.867	-816.867
Årets resultat	0	-6.031	-6.031
Egenkapital ultimo	125.000	-947.898	-822.898

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens mellemværende med bankforbindelse.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og visse kildeskatter.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er eje andele i andre virksomheder, anden investering samt aktiviteter i tilknytning hertil