

# **ELMEBECH ApS**

Wildersgade 43, 1 tv  
1408 København K

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/12/2018**

---

**Henning Bech Frederiksen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ELMEBECH ApS

Wildersgade 43, 1 tv

1408 København K

Telefonnummer: 32959403

Fax: 32959409

e-mailadresse: hbf@elmebech.dk

CVR-nr: 10356695

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

## Ledelsens regnskabspåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for Elmebech ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten omfatter samtlige indtægter og omkostninger vedrørende virksomheden.

Årsrapporten indeholder udelukkende aktiver, passiver, eventualforpligtelser og pantsætninger vedrørende virksomheden.

Årsrapporten er udarbejdet alene af ledelsen ud fra samme principper som sidste år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09/12/2018

## Direktion

Henning Bech Frederiksen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det foreslås, at revision fravælges for det kommende år, da selskabet fortsat opfylder kriterierne herfor.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er revisions-, regnskabs- og bogføringsmæssig assistance samt øvrige konsulentytelser.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af den primære drift er negativt, og dermed ikke tilfredsstillende. Nettoresultatet ender positivt, når resultatandelen fra associeret virksomhed medregnes.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

## Forventet udvikling

Næste år forventes et positivt resultat på samme niveau eller lidt bedre.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Elmebech ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Endvidere er tilvalgt reglerne fra regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

## Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder afskrivninger på produktionsmateriel.

### Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, reklameomkostninger og afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selkabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider:

Inventar og driftsmidler	4 år
EDB	3 år

Aktiver med en kostpris under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Deposita**

Deposita måles til kostpris.

### **Udskudt skatteaktiv**

Udskudt skatteaktiv indregnes til den værdi, som det fremadrettet forventes at kunne udnyttes til. Baggrunden for beregningen er forskellen mellem den regnskabsmæssige og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser samt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. De direkte omkostninger i forbindelse med igangværende arbejder indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Mellemregning med anpartshaver**

Mellemregning med anpartshaver indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....		1.655.845	1.724.255
Produktionsomkostninger .....		-885.500	-828.117
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>770.345</b>	<b>896.138</b>
Distributionsomkostninger .....		-8.570	-13.232
Administrationsomkostninger .....	1	-782.612	-693.731
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-20.837</b>	<b>189.175</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		106.051	140.380
Andre finansielle indtægter .....		0	1.493
Øvrige finansielle omkostninger .....		-31.691	-55.745
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>53.523</b>	<b>275.303</b>
Skat af årets resultat .....	2	-2.400	-26.250
<b>Årets resultat .....</b>		<b>51.123</b>	<b>249.053</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		45.301	117.880
Overført resultat .....		5.822	131.173
<b>I alt .....</b>		<b>51.123</b>	<b>249.053</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		1.218.054	1.172.753
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		46.801	46.901
Deposita .....		66.300	66.300
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.331.155</b>	<b>1.285.954</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.331.155</b>	<b>1.285.954</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		614.704	633.552
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		262.264	243.870
Udsudte skatteaktiver .....		0	2.400
Periodeafgrænsningsposter .....		61.184	57.912
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>938.152</b>	<b>937.734</b>
Likvide beholdninger .....		122.748	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.060.900</b>	<b>937.734</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.392.055</b>	<b>2.223.688</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.117.258	1.071.957
Overført resultat .....		36.634	30.811
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.278.892</b>	<b>1.227.768</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	5	891.744	903.034
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		221.419	92.886
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.113.163</b>	<b>995.920</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.113.163</b>	<b>995.920</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.392.055</b>	<b>2.223.688</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.071.958	30.811	1.227.769
Årets resultat .....		45.300	5.823	51.123
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.117.258	36.634	1.278.892

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2,7	2,2
Af de samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	1.196.527	915.669
	<u>1.196.527</u>	<u>915.669</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	-22.550
Ændring af udskudt skat	-2.400	-3.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-2.400</u>	<u>-26.250</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	<u>66.754</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>66.754</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-66.754
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-66.754</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele Deposita i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	66.300	100.796	66.376
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	-7.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>66.300</b>	<b>100.796</b>	<b>58.876</b>
Nettoopskrivninger primo	0	1.071.957	-19.475
Andel i årets resultat jf. note	0	106.051	0
Årets afgang	0	0	7.400
Udloddet udbytte	0	-60.750	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.117.258</b>	<b>-12.075</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>66.300</b>	<b>1.218.054</b>	<b>46.801</b>

#### 5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.990	64.869
Modtagne deposita	5.400	5.400
Andet lån	400.000	400.000
Kassekredit Fælleskassen	0	69.184
Hensat feriepengeforpligtelse	65.107	75.295
Skyldigt vedrørende personale	16.146	5.373
Skyldig A-skat m.m.	43.332	31.928
Skyldig selskabsskat	22.550	22.550
Skyldig moms	203.102	179.663
Anden gæld	1.909	0
Periodeafgrænsningsposter	75.208	48.772
	<b>891.744</b>	<b>903.034</b>