

# **ELMEBECH ApS**

Wildersgade 43, 1 tv  
1408 København K

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**05/12/2017**

---

**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

e-mailadresse: hbf@elmebech.dk

CVR-nr: 10356695

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# 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.

Christianshavn, den 04/12/2017

## Direktion

Henning Bech Frederiksen

## 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 steget yderligere, og dermed igen forbedret i forhold til sidste år, hvilket er tilfredsstillende.

## 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.

## Ejerforhold

Henning Bech Frederiksen, København, ejer mere end 5% af anpartskapitalen.

# 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 2016/17 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. 13.200 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		1.724.255	1.895.455
Produktionsomkostninger .....		-322.788	-347.588
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.401.467</b>	<b>1.547.867</b>
Distributionsomkostninger .....		-13.232	-115.299
Administrationsomkostninger .....	1	-1.199.060	-1.304.464
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>189.175</b>	<b>128.104</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		140.380	124.196
Andre finansielle indtægter .....		1.493	3.422
Øvrige finansielle omkostninger .....		-55.745	-50.293
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>275.303</b>	<b>205.429</b>
Skat af årets resultat .....	2	-26.250	-41.300
<b>Årets resultat .....</b>		<b>249.053</b>	<b>164.129</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		117.880	124.196
Overført resultat .....		131.173	39.933
<b>I alt .....</b>		<b>249.053</b>	<b>164.129</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 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 .....		1.172.753	1.054.874
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		46.901	46.901
Deposita .....		66.300	116.025
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.285.954</b>	<b>1.217.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.285.954</b>	<b>1.217.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		633.552	642.570
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		243.870	235.331
Udsudte skatteaktiver .....		2.400	6.100
Periodeafgrænsningsposter .....		57.912	58.454
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>937.734</b>	<b>942.455</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>937.734</b>	<b>942.455</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.223.688</b>	<b>2.160.255</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		853.715	689.586
Overført resultat .....		249.053	164.129
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.227.768</b>	<b>978.715</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	5	903.034	1.082.024
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		92.886	99.516
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>995.920</b>	<b>1.181.540</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>995.920</b>	<b>1.181.540</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.223.688</b>	<b>2.160.255</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	954.077	-100.362	978.715
Årets resultat .....		117.880	131.173	249.053
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.071.957	30.811	1.227.768

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2,2	2,2
Af de samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	915.669	951.403
	<u>915.669</u>	<u>951.403</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-22.550	0
Ændring af udskudt skat	-3.700	-41.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-26.250</u>	<u>-41.300</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

	<b>Kapitalandele Deposita i associerede virksomheder</b>	<b>Andre værdipapirer</b>	
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	116.025	100.796	66.376
Tilgang	0	0	0
Afgang	-49.725	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>66.300</b>	<b>100.796</b>	<b>66.376</b>
Nettoopskrivninger primo	0	954.078	-19.475
Andel i årets resultat jf. note	0	117.880	0
Udloddet udbytte	0	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.071.957</b>	<b>-19.475</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>66.300</b>	<b>1.172.753</b>	<b>46.901</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KHR Ejendomme ApS CVR-nr. 83 13 67 15	20,27%	5.785.581	692.539

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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.869	47.182
Modtagne deposita	5.400	5.400
Andet lån	400.000	400.000
Kassekredit Fælleskassen	69.184	164.594
Hensat feriepengeforpligtelse	75.295	68.698
Skyldigt vedrørende personale	5.373	4.070
Skyldig A-skat m.m.	31.928	33.464
Skyldig selskabsskat	22.550	0
Skyldig moms	179.663	210.500
Anden gæld	0	1.343
Periodeafgrænsningsposter	48.772	146.773
	<b>903.034</b>	<b>1.082.024</b>