

ELMEBECH ApS

Wildersgade 43, 1 tv
1408 København K

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

20/11/2016

Henning Bech Frederiksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ELMEBECH ApS
Wildersgade 43, 1 tv
1408 København K

Telefonnummer: 32959403

e-mailadresse: hbf@elmebech.dk

CVR-nr: 10356695

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Ledelsens regnskabspåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 19/11/2016

Direktion

Henning Bech Frederiksen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det foreslåes, 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. Det er dog endnu ikke helt 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 et lidt højere 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 2015/16 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. 12.900 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.895.455	1.934.350
Produktionsomkostninger		-347.588	-392.747
Bruttoresultat		1.547.867	1.541.603
Distributionsomkostninger		-115.299	14.879
Administrationsomkostninger	1	-1.304.464	-1.517.673
Resultat af ordinær primær drift		128.104	38.809
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		124.196	85.248
Andre finansielle indtægter		3.422	336
Øvrige finansielle omkostninger		-50.293	-66.759
Ordinært resultat før skat		205.429	57.634
Skat af årets resultat	2	-41.300	-1.500
Årets resultat		164.129	56.134
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		124.196	62.748
Overført resultat		39.933	-6.614
I alt		164.129	56.134

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.054.874	953.178
Andre værdipapirer og kapitalandele		46.901	46.901
Deposita		116.025	49.725
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	1.217.800	1.049.804
Anlægsaktiver i alt		1.217.800	1.049.804
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		642.570	638.318
Igangværende arbejder for fremmed regning		235.331	338.643
Udskudte skatteaktiver		6.100	47.400
Periodeafgrænsningsposter		58.454	58.028
Tilgodehavender i alt	5	942.455	1.082.389
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		942.455	1.082.389
Aktiver i alt		2.160.255	2.132.193

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		689.586	633.452
Overført resultat		164.129	56.134
Egenkapital i alt	6	978.715	814.586
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	1.082.024	1.199.038
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		99.516	118.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.181.540	1.317.607
Gældsforpligtelser i alt		1.181.540	1.317.607
Passiver i alt		2.160.255	2.132.193

Noter

1. Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2,22	3,11
Af de samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	951.403	1.180.179
	<u>951.403</u>	<u>1.180.179</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-41.300	-1.500
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-41.300</u>	<u>-1.500</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

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

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele Deposita i associerede virksomheder		Andre værdipapirer
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	49.725	61.300	66.376
Tilgang	66.300	39.496	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	116.025	100.796	66.376
Nettoopskrivninger primo	0	891.878	-19.475
Andel i årets resultat jf. note	0	62.200	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	954.078	-19.475
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.025	1.054.874	46.901

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KHR Ejendomme ApS CVR-nr. 83 13 67 15	20,27%	5.204.043	612.698

5. Tilgodehavender i alt

Udskudt skattaktiv	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Udskudt skat primo	47.400	48.900
Ændring i udskudt skat	-41.300	-1.500
Udskudt skat ultimo	6.100	47.400

6. Egenkapital i alt

	Indskuds-kapital	Overført resultat	Reserve for netto-opskrivning af kapital-andele	I alt
Egenkapital primo	125.000	-113.645	803.231	814.586
Overført af årets resultat		39.934	124.196	164.129
Vedr. associeret selskab		-26.651	26.651	0
Afsat udbytte		0		0
Egenkapital ultimo	125.000	-100.362	954.078	978.715

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

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.182	51.317
Modtagne deposita	5.400	5.400
Andet lån	400.000	400.000
Kassekredit Fælleskassen	164.594	390.166
Hensat feriepengeforpligtelse	68.698	101.428
Skyldigt vedrørende personale	4.070	14.820
Skyldig A-skat m.m.	33.464	51.478
Skyldig selskabsskat	0	0
Skyldig moms	210.500	140.412
Anden gæld	1.343	9.047
Periodeafgrænsningsposter	146.773	34.970
	1.082.024	1.199.038