

Elkjærgruppen Lyngby ApS

CVR nr.: 21203475

Firskovvej 27 A
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport 2015/16 (18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 13. februar 2017

Dirigent
Michael Stanley Elkjær

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Elkjærgruppen Lyngby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Lyngby-Tårnbæk, den 13. februar 2017

I direktionen:

Michael Stanley Elkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Elkjærgruppen Lyngby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elkjærgruppen Lyngby ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorer's Ethiske 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.

Frederiksberg, den 13. februar 2017

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elkjærgruppen Lyngby ApS Firskovvej 27 A 2800 Kongens Lyngby	
	CVR nr.	21203475
	Stiftet:	6. oktober 1998
	Hjemsted:	Lyngby-Tårnbæk
	Regnskabsår:	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Michael Stanley Elkjær	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning lejede lokaler og andre investeringsaktiver 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 blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år
Andre investeringsaktiver	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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.

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1	5.148.135	4.170.028
Personaleomkostninger	2	-3.740.012	-3.276.120
Afskrivninger	3	-113.257	-118.593
Andre driftsomkostninger		-35.940	-38.250
Driftsresultat		1.258.926	737.065
Finansielle indtægter	4	9.381	340
Finansielle omkostninger	5	-18.111	-30.807
Ordinært resultat før skat		1.250.196	706.598
Skat af årets resultat	6	-354.460	-188.312
Årets resultat		895.736	518.286
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		95.736	18.286
Udbytte for regnskabsåret		800.000	500.000
Disponeret i alt		895.736	518.286

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		396.005	190.926
Indretning lejede lokaler		53.427	0
Andre investeringsaktiver		291.022	351.022
Materielle anlægsaktiver	7	740.454	541.948
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Deposita		457.654	451.824
Finansielle anlægsaktiver		467.654	461.824
Anlægsaktiver		1.208.108	1.003.772
Varebeholdning		175.190	170.940
Tilgodehavender fra salg		1.192.379	1.215.148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		780.749	226.250
Periodeafgrænsningsposter		15.924	27.332
Andre tilgodehavender		25.880	9.000
Udskudt skatteaktiv	10	0	11.748
Tilgodehavender		2.014.932	1.489.478
Likvide beholdninger		3.500	3.500
Omsætningsaktiver		2.193.622	1.663.918
Aktiver i alt		3.401.730	2.667.690

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		332.555	236.819
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	500.000
Egenkapital	8	1.257.555	861.819
Hensættelse til udskudt skat	10	64.592	0
Hensatte forpligtelser		64.592	0
Gæld til pengeinstitutter	11	107.348	297.240
Langfristede gældsforpligtelser		107.348	297.240
Kortfristet del af langfristet gæld	11	102.000	124.000
Gæld til pengeinstitutter		262.063	584.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		505.494	149.480
Skyldig selskabsskat	9	462.430	184.310
Anden gæld		640.248	466.517
Kortfristede gældsforpligtelser		1.972.235	1.508.631
Gældsforpligtelser		2.079.583	1.805.871
Passiver i alt		3.401.730	2.667.690
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.240.617	2.823.201
Regulering ferieforpligtelse	30.730	26.269
Pensioner	414.845	365.392
Omkostninger til social sikring	53.820	61.258
	<u>3.740.012</u>	<u>3.276.120</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.445	58.593
Indretning lejede lokaler	2.812	0
Beholdning af veteranbiler	60.000	60.000
	<u>113.257</u>	<u>118.593</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter til tilknyttede virksomheder	8.091	0
Øvrige renteindtægter	1.290	340
	<u>9.381</u>	<u>340</u>
5 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	18.111	30.807
	<u>18.111</u>	<u>30.807</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	278.120	184.310
Årets regulering af udskudt skat	76.340	4.002
	<u>354.460</u>	<u>188.312</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	788.825	1.084.223
Årets tilgang	406.464	-15.398
Årets afgang	-188.675	-280.000
Kostpris ultimo	<u>1.006.614</u>	<u>788.825</u>
Afskrivninger primo	597.899	707.306
Årets afskrivninger	50.445	58.593
Afskrivninger afhændede driftsmateriel	-37.735	-168.000
Afskrivninger ultimo	<u>610.609</u>	<u>597.899</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>396.005</u>	<u>190.926</u>
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	56.239	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>56.239</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	2.812	0
Afskrivninger afhændede driftsmateriel	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>2.812</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>53.427</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015
Andre investeringsaktiver		
Kostpris primo	526.022	526.022
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>526.022</u>	<u>526.022</u>
Afskrivninger primo	175.000	115.000
Årets afskrivninger	60.000	60.000
Afskrivninger ultimo	<u>235.000</u>	<u>175.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>291.022</u>	<u>351.022</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	236.819	218.533
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	95.736	18.286
Overført resultat ultimo	<u>332.555</u>	<u>236.819</u>
Henlagt til udbytte primo	500.000	200.000
Udbetalt udbytte	-500.000	-200.000
Forslag til årets resultatfordeling	800.000	500.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>800.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.257.555</u>	<u>861.819</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	2016	2015
9 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	184.310	94.977
Årets beregnede skat	278.120	184.310
Betalt i året	0	-94.977
	462.430	184.310
10 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-11.748	-15.750
Regulering af udskudt skat i året	76.340	4.002
	64.592	-11.748
11 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	107.348	297.240
Langfristet del	107.348	297.240
Afdrag der forfalder inden for 1 år	102.000	124.000
	209.348	421.240

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke overholdt sine forpligtelser til at indeholde skat på kapitalejerlån. Såfremt modtageren af lånet ikke kan betale skatten, kan selskabet modtage et krav fra SKAT herom.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet M. Elkjær Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået en huslejeoplygtelse på tkr. 458.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter er der afgivet ejerpantebrev i selskabets automobil på nom. kr. 165.000 i Oldsmobile 88 og virksomhedspant med kr. 500.000.

14 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er autolakering.

Noter

15 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været et ulovligt udlån til direktør Michael Elkjær i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 10,25%.

Det ulovlige anpartshaverlån vil blive indfriet i forbindelse med løn, udlånet var i året på maksimalt tkr. 16.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Stanley Elkjær

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-141042183696

IP: 80.196.57.30

2017-02-13 11:13:50Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 77.221.228.89

2017-02-13 11:29:17Z

NEM ID 

Michael Stanley Elkjær

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-141042183696

IP: 80.196.57.30

2017-02-13 11:32:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IANMH-V7VF0-1U268-ILKA8-BH3NJ-IQJG1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>