

E. Møller ApS

Adelvej 40 Jegerup
6500 Vojens

CVR.nr.: 27 03 13 90

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. oktober 2018



Elton Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	11.
Balance pr. 30/6 2018	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

E. Møller ApS
Adelvej 40 Jegerup
6500 Vojens

CVR.nr.: 27 03 13 90

Telefon: 22 81 94 65
E-mail: post@eltonmoeller.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 25/2 2003

Direktion

Elton Møller

Revisor

ABL Revision ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

E. Møller 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 26. oktober 2018

Direktion


.....
Elton Møller

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i E. Møller ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for E. Møller ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Aalestrup, den 26. oktober 2018


ABL Revision ApS

(CVR.nr. 39702215)

Anne Marie Carøe Klitgaard
Registreret revisor
mne2564

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2017 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Reserve for opskrivninger vedrørende immaterielle og materielle aktiver, der måles til dagsværdi efter § 41, reduceres fremover med foretagne afskrivninger. Tidligere er foretagne afskrivninger på den opskrevne værdi fragået på virksomhedens frie egenkapitalreserver.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

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 virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i

Anvendt regnskabspraksis

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, 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 brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	2017/2018	2016/2017
BRUTTOFORTJENESTE	557.536	686.754
1 Personaleomkostninger	-396.235	-429.472
2 Af- og nedskrivninger	-110.345	-173.376
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	50.956	83.906
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	0	290
Andre finansielle indtægter	5.263	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.246	-1.483
Andre finansielle omkostninger	-46.699	-53.228
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	8.274	29.485
3 Skat af årets resultat	-2.000	-6.000
ÅRETS RESULTAT	6.274	23.485
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	-16.948	-16.948
Overført resultat	23.222	40.433
I ALT	6.274	23.485

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	450.970	579.993
Materielle anlægsaktiver i alt	450.970	579.993
ANLÆGSAKTIVER I ALT	450.970	579.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	194.516	171.012
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	46.230
Andre tilgodehavender	25.316	75.322
Tilgodehavender i alt	219.832	292.564
Likvide beholdninger	352.262	174.952
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	572.094	467.516
AKTIVER I ALT	1.023.064	1.047.509

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for opskrivninger	50.845	67.793
6	Overført resultat	61.031	37.809
	EGENKAPITAL I ALT	<u>236.876</u>	<u>230.602</u>
3	Udskudt skat	18.000	16.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.000</u>	<u>16.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	569.302	527.014
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.393	48.537
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	32.175	45.429
	Anden gæld	151.318	179.927
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>768.188</u>	<u>800.907</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>768.188</u>	<u>800.907</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.023.064</u>	<u>1.047.509</u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	391.533	425.262
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.702	4.210
	396.235	429.472
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.174.979	2.928.654
Tilgang i året	36.322	246.325
Afgang i året	-315.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2.896.301	3.174.979
Akkumulerede afskrivninger primo	2.594.986	2.421.610
Afskrivninger vedr. afgang	-315.000	0
Årets afskrivninger	165.345	173.376
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.445.331	2.594.986
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	450.970	579.993
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	165.345	173.376
Fortjeneste vedr. salg af driftsmateriel	-55.000	0
Afskrivninger i alt	110.345	173.376
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	2.000	6.000
	2.000	6.000
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 5 - Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger	67.793	84.741
Overført af årets resultat	<u>-16.948</u>	<u>-16.948</u>
	<u>50.845</u>	<u>67.793</u>
 Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	37.809	-2.624
Årets resultat	6.274	23.485
Overført til reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	<u>16.948</u>	<u>16.948</u>
	<u>61.031</u>	<u>37.809</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet CLE Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CLE Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der udstedt løspantebrev på kr. 800.000 og kr. 120.000 med sikkerhed i Cat82 Larvebåndsdozer, årgang 1986 og Caterpillar 330 BL samt Jeep Grand Cherokee.

Bogført værdi af pantsatte aktiver kr. 291.637.

Den Jyske Sparekasse har desuden også sikkerhed i form af debitorbelåning.

Bogført værdi på tilgodehavender kr. 189.253.