

E. Møller ApS

Adelvej 40 Jegerup
6500 Vojens

CVR.nr.: 27 03 13 90

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. oktober 2019



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 2018 - 30/6 2019	11.
Balance pr. 30/6 2019	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 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 25/2 2003

Direktion

Elton Møller

Revisor

ABL Revision ApS

Testrupvej 14
9620 Aalestrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for E. Møller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 27. september 2019

Direktion



.....
Elton Møller

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 2018 - 30/6 2019, 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 27. september 2019

ABL Revision ApS

(CVR.nr. 39702215)

A handwritten signature in blue ink that reads 'Anne Marie Carøe Klitgaard'.

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 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 %

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	759.172	559.557
1	Personaleomkostninger	-480.382	-398.256
2	Af- og nedskrivninger	<u>-132.950</u>	<u>-110.345</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	145.840	50.956
	Andre finansielle indtægter	288	5.263
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-851	-1.246
	Andre finansielle omkostninger	<u>-41.755</u>	<u>-46.699</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	103.522	8.274
3	Skat af årets resultat	<u>-23.124</u>	<u>-2.000</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>80.398</u>	<u>6.274</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	100.000	0
	Overført resultat	<u>-19.602</u>	<u>6.274</u>
	I ALT	<u>80.398</u>	<u>6.274</u>

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	340.020	450.970
	Materielle anlægsaktiver i alt	340.020	450.970
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	340.020	450.970
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	146.393	194.516
	Andre tilgodehavender	31.000	25.316
	Periodeafgrænsningsposter	2.000	0
	Tilgodehavender i alt	179.393	219.832
	Likvide beholdninger	414.576	352.262
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	593.969	572.094
	AKTIVER I ALT	933.989	1.023.064

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger	33.897	50.845
5 Overført resultat	58.377	61.031
Forslag til udbytte	100.000	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>317.274</u>	<u>236.876</u>
3 Udskudt skat	31.000	18.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>31.000</u>	<u>18.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	336.337	569.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.756	15.393
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	22.652	32.175
Anden gæld	183.970	151.318
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>585.715</u>	<u>768.188</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>585.715</u>	<u>768.188</u>
PASSIVER I ALT	<u>933.989</u>	<u>1.023.064</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	463.884	391.533
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	16.498	6.723
	<u>480.382</u>	<u>398.256</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	2.896.301	3.174.979
Tilgang i året	22.000	36.322
Afgang i året	0	-315.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.918.301</u>	<u>2.896.301</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.445.331	2.594.986
Afskrivninger vedr. afgang	0	-315.000
Årets afskrivninger	132.950	165.345
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>2.578.281</u>	<u>2.445.331</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>340.020</u>	<u>450.970</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.950	165.345
Fortjeneste vedr. salg af driftsmateriel	0	-55.000
Afskrivninger i alt	<u>132.950</u>	<u>110.345</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	10.076	0
Regulering af skatter for tidligere år	48	0
Regulering af udskudt skat	13.000	2.000
	<u>23.124</u>	<u>2.000</u>
Note 4 - Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger	50.845	67.793
Overført til resultatkonto i året	-16.948	-16.948
	<u>33.897</u>	<u>50.845</u>

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	61.031	37.809
Årets resultat	80.398	6.274
Overført fra frie reserver	<u>16.948</u>	<u>16.948</u>
Til disposition i alt	158.377	61.031
Foreslået udbytte for året	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
	<u>58.377</u>	<u>61.031</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet CLE Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

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

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der udstedt løsørepandebrev 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. 199.814.

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

Bogført værdi på tilgodehavender kr. 141.119.