

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Elkjærs Byggeservice ApS

Møllevej 16
2690 Karlslunde

CVR nr. 28891954

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. november 2017

Dirigent

Erling Elkjær

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
--------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	7
----------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elkjærs Byggeservice ApS
Møllevej 16
2690 Karlslunde

Telefon: 2367 2116

CVR-nr.: 28891954
Stiftelsesdato: 11. juli 2005
Hjemsted: Greve Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Erling Elkjær

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. november 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Elkjærs Byggeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 15. november 2017

Direktion:

Erling Elkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elkjærs Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elkjærs Byggeservice ApS for regnskabsåret 2016/17 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 revisors 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.

Faxe, den 15. november 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab		54.780	76.678
Andre finansielle indtægter		27.440	23
Andre finansielle omkostninger		-7.966	-10.194
Ordinært resultat før skat		74.254	66.507
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		74.254	66.507
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		74.254	66.507
Disponeret i alt		74.254	66.507

Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.		
Grunde og bygninger		<u>718.036</u>	<u>706.874</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>718.036</u>	<u>706.874</u>
Finansielle anlægsaktiver	2.		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>793.036</u>	<u>781.874</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	22.925
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		126.893	118.394
Andre tilgodehavender		<u>33.878</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>160.771</u>	<u>141.319</u>
Likvide beholdninger		<u>11.598</u>	<u>37.035</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>11.598</u>	<u>37.035</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>172.369</u>	<u>178.354</u>
AKTIVER I ALT		<u>965.405</u>	<u>960.228</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>-460.016</u>	<u>-534.270</u>
Egenkapital i alt		<u>-335.016</u>	<u>-409.270</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	4.		
Gæld til kreditinstitutter		<u>653.185</u>	<u>676.856</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>653.185</u>	<u>676.856</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		27.365	30.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.820	16.374
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		<u>594.051</u>	<u>646.163</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>647.236</u>	<u>692.642</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.300.421</u>	<u>1.369.498</u>
PASSIVER I ALT		<u>965.405</u>	<u>960.228</u>
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	Grunde og bygninger	
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		1.108.339
Tilgang		11.162
Anskaffelsessum, ultimo		1.119.501
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-401.465
Af- og nedskrivninger, ultimo		-401.465
Bogført værdi, ultimo		718.036
	Associerede selskaber	Andre
2. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	62.500	75.000
Anskaffelsessum, ultimo	62.500	75.000
Værdiregulering:		
Værdiregulering, primo	-62.500	0
Værdireguleringer, ultimo	-62.500	0
Bogført værdi, ultimo	0	75.000
	Kapitalandel	Ejerandel
Associerede selskaber		
Navn og hjemsted		
Kildegangen 6B ApS	62.500	50 %
Kildegangen, Karlslunde		
	Selskabs-kapital	Overført resultat
		I alt
3. EGENKAPITAL		
Egenkapital, primo	125.000	-534.270
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	74.254
Egenkapital, ultimo	125.000	-460.016

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

	2016/17	2015/16
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	542.493	570.110

Noter

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrerarbejde.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elkjærs Byggeservice ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.