

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

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 24. november 2016

Dirigent

Erling Elkjær

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

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

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	8
-------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	9
----------------------	---

Noter	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

Bankforbindelse

Basisbank
Teglholm Allé 15
2450 København SV

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. november 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrerarbejde.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 17. november 2016

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 2015/16 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 Etske 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 17. november 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elkjærs Byggeservice ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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 realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationseværdi.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		76.678	60.771
Andre finansielle indtægter		23	85
Øvrige finansielle omkostninger		-10.194	-11.795
Ordinært resultat før skat		66.507	49.061
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		66.507	49.061
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		66.507	49.061
Disponeret i alt		66.507	49.061

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.		
Grunde og bygninger		<u>706.874</u>	<u>689.938</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>706.874</u>	<u>689.938</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>781.874</u>	<u>764.938</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Igangværende arbejder for fremmed regning		22.925	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>118.394</u>	<u>125.494</u>
Tilgodehavender i alt		<u>141.319</u>	<u>125.494</u>
Likvide beholdninger		<u>37.035</u>	<u>10.124</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>37.035</u>	<u>10.124</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>178.354</u>	<u>135.618</u>
AKTIVER I ALT		<u>960.228</u>	<u>900.556</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-534.270	-600.777
Egenkapital i alt		-409.270	-475.777
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	4.		
Gæld til realkreditinstitutter		676.856	706.169
Langfristede gældsforpligtelser i alt		676.856	706.169
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		30.105	13.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.374	8.500
Anden gæld		646.163	647.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		692.642	670.164
Gældsforpligtelser i alt		1.369.498	1.376.333
PASSIVER I ALT		960.228	900.556
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Eventualposter	6.		

Noter

	Grunde og bygninger		
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		1.108.339	
Anskaffelsessum, ultimo		1.108.339	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo		-401.465	
Af- og nedskrivninger, ultimo		-401.465	
Bogført værdi, ultimo		706.874	
	Associerede selskaber	Andre	
2. Finansielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	62.500	75.000	
Anskaffelsessum, ultimo	62.500	75.000	
Værdiregulering:			
Årets op- og nedskrivninger	-62.500	0	
Værdireguleringer, ultimo	-62.500	0	
Bogført værdi, ultimo	0	75.000	
	Kapitalandel	Ejerandel	
Associerede selskaber			
Kildegangen 6 B ApS	62.500	50 %	
	Selskabskapital	Overført resultat	
		I alt	
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	125.000	-600.777	-475.777
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	66.507	66.507
Egenkapital, ultimo	125.000	-534.270	-409.270

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

Noter

	2015/16	2014/15
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	570.110	596.773

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 706.961, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 706.874.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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