

## Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS

Ellingvej 8  
8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 83 54 76

### ÅRSRAPPORT

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 24/11 2017



Bent Knudsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om review .....	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 24/11 2017

**Direktion**



Bent Knudsen

## Den uafhængige revisors erklæring om review

### Til kapitalejerne i Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

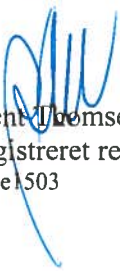
### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 24/11 2017

### Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18

  
Bent Thomsen  
registreret revisor  
mne1503

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS  
Ellingvej 8  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 83 54 76  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Bent Knudsen

**Revisor**

Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Søndergade 25  
8600 Silkeborg

Bent Thomsen, registreret revisor  
Rolf Frølund Løvkær, revisor, HD

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at udføre smede, varme og sanitetsarbejder og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

## 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være



## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

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



**Resultatopgørelse**  
**1. oktober - 30. september**

Note	2016/17	2015/16 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>568.729</b>	<b>490</b>
1 Personaleomkostninger.....	-274.070	-195
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-23.888	-20
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>270.771</b>	<b>275</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-16.150	-26
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>254.621</b>	<b>249</b>
2 Skat af årets resultat.....	-57.112	-16
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>197.509</b>	<b>233</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	197.509	233
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>197.509</b>	<b>233</b>

**Balance 30. september**  
**AKTIVER**

Note	2017	2016 kr. 1.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	42.110	37
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>42.110</b>	<b>37</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>42.110</b>	<b>37</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	125.724	87
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>125.724</b>	<b>87</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	20
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	41.820	17
Periodeafgrænsningsposter .....	7.362	7
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>49.182</b>	<b>44</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>254.377</b>	<b>123</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>429.283</b>	<b>254</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>471.393</b>	<b>291</b>

**Balance 30. september**  
**PASSIVER**

Note	2017	2016 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overkurs ved emission .....	18.750	19
Overført resultat.....	-204.160	-402
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-60.410</b>	<b>-258</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	4.000	4
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.000</b>	<b>4</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve .....	125.000	125
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	119.224	10
<b>5 Selskabsskat.....</b>	<b>57.064</b>	<b>12</b>
Anden gæld.....	55.950	61
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	170.565	337
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>402.803</b>	<b>420</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>527.803</b>	<b>545</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>471.393</b>	<b>291</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2016/17	2015/16 kr. 1.000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	235.765	174
Pensioner .....	24.360	19
Andre omkostninger til social sikring.....	13.945	2
	<u>274.070</u>	<u>195</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	57.112	12
Regulering af udskudt skat .....	0	4
	<u>57.112</u>	<u>16</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2016 .....		44.450
Årets tilgang .....		15.342
Afgang .....		0
<b>Kostpris 30. september 2017</b> .....		<u>59.792</u>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2016 .....		-7.150
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0
Af-/nedskrivninger.....		-10.532
<b>Af-/nedskrivninger 30. september 2017</b> .....		<u>-17.682</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b> .....		<u>42.110</u>

**Noter**

	1/10 2016	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2017
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission .....	18.750	0	18.750
Overført resultat.....	-401.669	197.509	-204.160
	<u><b>-257.919</b></u>	<u><b>197.509</b></u>	<u><b>-60.410</b></u>

	2017	2016 kr. 1.000
<b>5 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	12.452	0
Skat af årets resultat.....	57.112	12
Betalt frivillig acontoskat .....	-12.500	0
	<u><b>57.064</b></u>	<u><b>12</b></u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager kr. 0.