

Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS

Ellingvej 8
8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 83 54 76

ÅRSRAPPORT

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 20/2 2020



Bent Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 10 / 2 2020

Direktion



Bent Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellinggaardby Varme og Sanitet ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Silkeborg, den 10 / 2 2020

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Karsten Gøtten Vestergaard
statsaut. revisor
mne35824

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

Karsten Gatten Vestergaard, statsaut. revisor
Rolf Frølund Løgekær, 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 2018/19 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 salgsomkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	587.368	644
1 Personaleomkostninger.....	-426.835	-341
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-61.642	-65
DRIFTSRESULTAT	98.891	238
Andre finansielle omkostninger.....	-11.415	-14
RESULTAT FØR SKAT	87.476	224
2 Skat af årets resultat.....	-19.108	-52
ÅRETS RESULTAT	68.368	172
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	68.368	172
DISPONERET I ALT	68.368	172

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2019	2018 kr. 1.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.434	213
Materielle anlægsaktiver	164.434	213
ANLÆGSAKTIVER	164.434	213
Råvarer og hjælpematerialer	72.809	85
Varebeholdninger	72.809	85
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.480	297
Andre tilgodehavender	52.395	41
Periodeafgrænsningsposter	7.818	8
Tilgodehavender	389.693	346
Likvide beholdninger	0	49
OMSÆTNINGSAKTIVER	462.502	480
AKTIVER	626.936	693

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2019	2018 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	18.750	19
Overført resultat.....	36.245	-32
4 EGENKAPITAL.....	179.995	112
Hensættelse til udskudt skat.....	8.000	9
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	8.000	9
Kreditinstitutter.....	17.782	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	145.109	159
5 Selskabsskat.....	14.704	45
Anden gæld.....	87.592	100
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	173.754	268
Kortfristede gældsforpligtelser.....	438.941	572
GÆLDSFORPLIGTELSER	438.941	572
PASSIVER	626.936	693
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018/19	2017/18 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger.....	372.304	296
Pensioner	38.400	31
Andre omkostninger til social sikring.....	16.131	14
	426.835	341
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	20.108	47
Regulering af udskudt skat	-1.000	5
	19.108	52
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
Kostpris 1. oktober 2018		269.792
Kostpris 30. september 2019		269.792
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2018		-56.795
Af-/nedskrivninger.....		-48.563
Af-/nedskrivninger 30. september 2019		-105.358
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		164.434

Noter

	1/10 2018	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2019
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	18.750	0	18.750
Overført resultat.....	-32.123	68.368	36.245
	111.627	68.368	179.995

	2019	2018 kr. 1.000
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	45.208	57
Skat af årets resultat.....	20.108	47
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	388	0
Betalt ordinær acontoskat	-6.000	-1
Betalt frivillig acontoskat	-45.000	-58
	14.704	45

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

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