

*Elmerhøj Byg og Montage ApS
Frendstrupvej 13
9541 Suldrup*

CVR-nr: 31 33 34 82

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/5 2019

Dan Mølgaard

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Elmerhøj Byg og Montage ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Suldrup, den 15/5 2019

Dan Mølgaard

Direktion

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Dirigent

Til den daglige ledelse i Elmerhøj Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elmerhøj Byg og Montage ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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.

Aalborg SØ, den 15/5 2019

**CVR-nr.: 12995636
mne5334**

REVISIONSFIRMAET ERIK SONDRUP ANDERSEN
registreret revisionsanpartsselskab



Erik Sondrup Andersen
registreret revisor FSR

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af lejepladsmontering, håndværkervirksomhed m.v.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et noget bedre resultat i 2019 end i 2018.

Fravalg af revision

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet for Elmerhøj Byg og Montage ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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

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

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DM Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 egen fremstillede 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.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	1.527.710	693.719
2 Personaleomkostninger	1.386.569-	883.908-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	80.896-	77.162-
DRIFTSRESULTAT	60.245	267.351-
Andre finansielle omkostninger	4.975-	11.321-
RESULTAT FØR SKAT	55.270	278.672-
4 Skat af årets resultat	13.032-	7.884
ÅRETS RESULTAT	42.238	270.788-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	42.238	270.788-
DISPONERET I ALT	42.238	270.788-

AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Grunde og bygninger.....	1.655.300	0
5 Produktionsanlæg og maskiner	447.321	298.585
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	356.268	347.664
Materielle anlægsaktiver	2.458.889	646.249
ANLÆGSAKTIVER	2.458.889	646.249
Råvarer og hjælpematerialer	7.089	17.995
Varebeholdninger	7.089	17.995
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	522.626	557.369
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	346.117
Andre tilgodehavender	101.125	134.453
Udskudt skatteaktiv	48.840	44.924
Periodeafgrænsningsposter.....	0	3.330
Tilgodehavender	672.591	1.086.193
Likvide beholdninger	188.996	208.016
OMSÆTNINGSAKTIVER	868.676	1.312.204
AKTIVER	3.327.565	1.958.453

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	290.674	248.436
6 EGENKAPITAL	415.674	373.436
Hensættelse til udskudt skat	72.512	55.564
HENSATTE FORPLIGTELSER	72.512	55.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.222	246.317
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	2.361.183	861.183
8 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	289.974	421.953
Kortfristede gældsforpligtelser	2.839.379	1.529.453
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.839.379	1.529.453
PASSIVER	3.327.565	1.958.453
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år legepladsmontering, håndværkervirksomhed m.v.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.149.170	755.130
Pensioner	182.815	106.872
Andre omkostninger til social sikring	54.584	21.906
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.386.569	883.908
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Der har i årets løb været ansat ca. 5 fuldtidsansatte (omregnet efter ATP bidrag).		
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger driftsmidler.....	80.896	77.162
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	80.896	77.162
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.916-	44.924-
Udskudt skat af årets resultat.....	16.948	37.040
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	13.032	7.884-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	0	315.800	447.431
Tilgang i årets løb.....	1.655.300	253.736	112.000
Afgang i årets løb	0	75.000-	52.500-
Kostpris 31. december 2018	<u>1.655.300</u>	<u>494.536</u>	<u>506.931</u>
Opskrivninger, primo	0	17.215-	0
Årets opskrivninger	0	30.000-	0
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>47.215-</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	0	99.767-
Årets af-/nedskrivninger.....	0	0	50.896-
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>150.663-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.655.300</u>	<u>447.321</u>	<u>356.268</u>
6 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	248.436	42.238	290.674
	<u>373.436</u>	<u>42.238</u>	<u>415.674</u>

NOTER

	2018	2017
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning DM Holding ApS.....	2.361.183	861.183
	<u>2.361.183</u>	<u>861.183</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>2.361.183</u>	<u>861.183</u>
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	0	87.714-
Overskydende skat	0	87.714
	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskat i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Der er ingen Eventualforpligtelser ud over det bogførte og nedenstående.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i DM Holding ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger		
Der er stillet garanti for mellemværende med pengeinstitut fra DM Holding ApS.		
11 Nærtstående parter		
Der har været samhandel mellem nærtstående parter, og det er sket til markedsvilkår.		
12 Ejerforhold		
Selskabet ejes 100% af		
DM Holding ApS		