

Elmerhøj Byg og Montage ApS

Frendstrupvej 13, 9541 Suldrup

CVR-nr. 31 33 34 82

Årsrapport for 2023

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Dan Mølgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Elmerhøj Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Suldrup, den 20. juni 2024

Direktion

Dan Mølgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Elmerhøj Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Elmerhøj Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20. juni 2024

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano
Registreret revisor, FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elmerhøj Byg og Montage ApS
Frendstrupvej 13
9541 Suldrup

CVR-nr.: 31 33 34 82

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Rebild

Direktion

Dan Mølgaard, direktør

Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Nordea
Erhvervscenter Jylland Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er anlægs- og gartnervirksomhed og lignende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 147.930, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 783.330.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elmerhøj Byg og Montage ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprenørforretning, salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Biler og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Udlejningsejendommen måles til kostpris med tillæg af forbedringsudgifter. Der afskrives ikke på ejendommen.

	Brugstid år	Restværdi
Biler, produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.097.156	2.040.383
Personaleomkostninger	1	-1.005.063	-1.269.363
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		92.093	771.020
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-255.050	-311.961
Resultat før finansielle poster		-162.957	459.059
Finansielle indtægter		74	997
Finansielle omkostninger	2	-33.712	-22.136
Resultat før skat		-196.595	437.920
Skat af årets resultat	3	48.665	-133.168
Årets resultat		-147.930	304.752
Overført resultat		-147.930	304.752
		-147.930	304.752

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.495.000	1.495.000
Produktionsanlæg og maskiner		209.774	255.019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.388.350</u>	<u>1.672.659</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.093.124</u>	<u>3.422.678</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.093.124</u>	<u>3.422.678</u>
Handelsvarer og hjælpematerialer		<u>540.757</u>	<u>14.784</u>
Varebeholdninger		<u>540.757</u>	<u>14.784</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		358.189	177.359
Andre tilgodehavender		0	83.818
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		23.670	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.218</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>385.077</u>	<u>261.177</u>
Likvide beholdninger		<u>607.106</u>	<u>745.285</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.532.940</u>	<u>1.021.246</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.626.064</u></u>	<u><u>4.443.924</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		658.330	939.268
Egenkapital	5	783.330	1.064.268
Hensættelse til udskudt skat		157.783	177.069
Hensatte forpligtelser i alt		157.783	177.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.612	397.892
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.375.421	2.651.505
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	84.194
Anden gæld		279.918	68.996
Kortfristede gældsforpligtelser		3.684.951	3.202.587
Gældsforpligtelser i alt		3.684.951	3.202.587
Passiver i alt		4.626.064	4.443.924
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	867.061	1.038.364
Pensioner	83.838	109.067
Andre omkostninger til social sikring	45.272	93.178
Andre personaleomkostninger	8.892	28.754
	<u>1.005.063</u>	<u>1.269.363</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.873	18.784
Andre finansielle omkostninger	839	3.352
	<u>33.712</u>	<u>22.136</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	84.194
Årets udskudte skat	-48.665	48.974
	<u>-48.665</u>	<u>133.168</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	1.495.000	320.388	2.483.756
Tilgang i årets løb	0	0	154.346
Afgang i årets løb	0	0	-510.000
Kostpris 31. december 2023	1.495.000	320.388	2.128.102
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	65.369	811.097
Årets afskrivninger	0	45.245	226.153
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-297.498
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	110.614	739.752
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.495.000	209.774	1.388.350

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	939.268	1.064.268
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	-133.008	-133.008
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	125.000	806.260	931.260
Årets resultat	0	-147.930	-147.930
Egenkapital 31. december 2023	125.000	658.330	783.330

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet D M Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler. Den samlede leasingforpligtelse udgør pr. 31.12.2023 dkr. 153.091 excl. moms og udløber henholdsvis den 1.9.24 samt 31.03.25.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger.

Der er stillet garanti for mellemværende med pengeinstitut fra DM Holding ApS.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dan Mølgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dan Mølgaard
Direktør
På vegne af Elmerhøj Byg og Montage ApS
ID: 9bc4b9dc-e14a-4268-8703-0136ec365ab3
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 22:42:01
Underskrevet med MitID



Dan Mølgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dan Mølgaard
Dirigent
På vegne af Elmerhøj Byg og Montage ApS
ID: 9bc4b9dc-e14a-4268-8703-0136ec365ab3
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 22:42:01
Underskrevet med MitID



Tom Picano

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tom René Picano
Revisor
På vegne af Revision Nordjylland ApS
ID: 81173ffc-8d1c-4d1b-91f8-83597fda6080
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 08:43:02
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1fb302NfTWht51887493

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.