

# **EL-PER'S SKOVMASKINESERVICE ApS**

Kirkebakken 4  
9640 Farsø

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/03/2018**

---

**Per Roersen Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 7 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 8 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 10 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>    | EL-PER'S SKOVMASKINESERVICE ApS<br>Kirkebakken 4<br>9640 Farsø<br><br>Telefonnummer: 98663516<br><br>CVR-nr: 31594820<br>Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Den Jyske Sparekasse  |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for **El-Pers Skovmaskineservice ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

L.H. Revision har gennemgået bogholderiet og assisteret selskabets ledelse med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 08/03/2018

## **Direktion**

Per Roersen Nielsen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### 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 værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

|              |          |
|--------------|----------|
| Driftsmidler | 5 – 8 år |
| Bygninger    | 100 år   |

Aktiver med en anskaffelsespris under småinventargrænsen indregnes som hovedregel som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Udbytte**

Forslag til udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**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 opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til nominelle beløb.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>2.222.963</b> | <b>1.419.620</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -1.442.714       | -1.008.792       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -163.659         | -141.779         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>616.590</b>   | <b>269.049</b>   |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -117.254         | -112.229         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>499.336</b>   | <b>156.820</b>   |
| Skat af årets resultat .....   |      | -116.650         | -48.074          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>382.686</b>   | <b>108.746</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Overført resultat .....  |      | 382.686          | 108.746          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>382.686</b>   | <b>108.746</b>   |

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                         |      | 1.955.934        | 1.972.713        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 435.000          | 370.000          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>2.390.934</b> | <b>2.342.713</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>2.390.934</b> | <b>2.342.713</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 668.000          | 725.000          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>668.000</b>   | <b>725.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 811.877          | 542.615          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 92.000           | 115.000          |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 3.302            | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>907.179</b>   | <b>657.615</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      |                  | 0                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>1.575.179</b> | <b>1.382.615</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>3.966.113</b> | <b>3.725.328</b> |



# Balance 31. december 2017

## Passiver

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |      | 1.308.194        | 925.508          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>1.433.194</b> | <b>1.050.508</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 74.900           | 54.200           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>74.900</b>    | <b>54.200</b>    |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 1.516.010        | 1.716.347        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>1.516.010</b> | <b>1.716.347</b> |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 225.000          | 210.000          |
| Gæld til banker .....  |      | 136.090          | 246.599          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 87.233           | 75.405           |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 63.950           | 7.374            |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 429.736          | 364.895          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>942.009</b>   | <b>904.273</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>2.458.019</b> | <b>2.620.620</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>3.966.113</b> | <b>3.725.328</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 1.275.779        | 871.773          |
| Pensionsbidrag                        | 99.056           | 63.826           |
| Andre omkostninger til social sikring | 67.879           | 73.193           |
|                                       | <u>1.442.714</u> | <u>1.008.792</u> |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3,0 sidste år 2,1