

EL-PER'S SKOVMASKINESERVICE ApS

Kirkebakken 4
9640 Farsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/05/2019

Per Roersen Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EL-PER'S SKOVMASKINESERVICE ApS
Kirkebakken 4
9640 Farsø

Telefonnummer: 98663516

CVR-nr: 31594820

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Farsø, den 23/04/2019

Direktion

Per Roersen Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med servicearbejde på entreprenørmaskiner og skovmaskiner, investeringer samt andre beslægtede opgaver efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2018 udgør 359 tkr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		2.126.482	2.222.963
Personaleomkostninger		-1.495.308	-1.442.714
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-137.839	-163.659
Resultat af ordinær primær drift		493.335	616.590
Øvrige finansielle omkostninger		-95.367	-117.254
Ordinært resultat før skat		397.968	499.336
Skat af årets resultat		-38.653	-116.650
Årets resultat		359.315	382.686
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		211.600	0
Overført resultat		147.715	382.686
I alt		359.315	382.686

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		1.939.155	1.955.934
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		458.000	435.000
Materielle anlægsaktiver i alt		2.397.155	2.390.934
Anlægsaktiver i alt		2.397.155	2.390.934
Råvarer og hjælpematerialer		762.000	668.000
Varebeholdninger i alt		762.000	668.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		886.463	811.877
Igangværende arbejder for fremmed regning		281.600	92.000
Andre tilgodehavender		1.720	3.302
Tilgodehavender i alt		1.169.783	907.179
Omsætningsaktiver i alt		1.931.783	1.575.179
Aktiver i alt		4.328.938	3.966.113

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.455.909	1.308.194
Forslag til udbytte		105.800	0
Egenkapital i alt		1.686.709	1.433.194
Hensættelse til udskudt skat		50.400	74.900
Hensatte forpligtelser i alt		50.400	74.900
Gæld til realkreditinstitutter		1.256.438	1.516.010
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.256.438	1.516.010
Gæld til realkreditinstitutter		255.000	225.000
Gæld til banker		234.568	136.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		248.362	87.233
Skyldig selskabsskat		55.719	63.950
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		541.742	429.736
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.335.391	942.009
Gældsforpligtelser i alt		2.591.829	2.458.019
Passiver i alt		4.328.938	3.966.113

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale på selskabets servicevogn med en restløbetid på 59 måneder. Leasingforpligtelsen andrager kr. 361.316.

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:

Kr. 500.000 virksomhedspant med pant i goodwill, driftsmidler, varebeholdning og simple fordringer.

Skadesløsbrev kr. 7.000.000 tinglyst i ejendommen Tolstrup Byvej 4, 9600 Aars.

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit A/S er deponeret:
Ejerpantebrev i ejendommen Tolstrup Byvej 4, 9600 Aars oprindelig kr. 1.150.000.

Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med kr. 1.939.155.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3