

EL-PER'S SKOVMASKINESERVICE ApS

Kirkebakken 4
9640 Farsø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/04/2017

Per Roersen Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EL-PER'S SKOVMASKINESERVICE ApS Kirkebakken 4 9640 Farsø Telefonnummer: 98663516 CVR-nr: 31594820 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 19/03/2017

Direktion

Per Roersen Nielsen

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 salgskostninger 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 nettorealiseringsværdien 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 acontoskatter.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.419.620	1.470.440
Personaleomkostninger	1	-1.008.792	-947.428
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-141.779	-116.779
Resultat af ordinær primær drift		269.049	406.233
Øvrige finansielle omkostninger		-112.229	-82.869
Ordinært resultat før skat		156.820	323.364
Skat af årets resultat		-48.074	-68.709
Årets resultat		108.746	254.655
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		108.746	254.655
I alt		108.746	254.655

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.972.713	1.989.492
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		370.000	295.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.342.713	2.284.492
Anlægsaktiver i alt		2.342.713	2.284.492
Råvarer og hjælpematerialer		725.000	562.000
Varebeholdninger i alt		725.000	562.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		542.615	520.623
Igangværende arbejder for fremmed regning		115.000	69.000
Andre tilgodehavender		0	12.107
Tilgodehavender i alt		657.615	601.730
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.382.615	1.163.730
Aktiver i alt		3.725.328	3.448.222

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		925.508	816.762
Egenkapital i alt		1.050.508	941.762
Hensættelse til udskudt skat		54.200	39.500
Hensatte forpligtelser i alt		54.200	39.500
Gæld til realkreditinstitutter		1.716.347	1.680.082
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.716.347	1.680.082
Gæld til realkreditinstitutter		210.000	170.000
Gæld til banker		246.599	184.643
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.405	117.146
Skyldig selskabsskat		7.374	53.034
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		364.895	262.055
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		904.273	786.878
Gældsforpligtelser i alt		2.620.620	2.466.960
Passiver i alt		3.725.328	3.448.222

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	816.762	941.762
Årets resultat	0	108.746	108.746
Egenkapital, ultimo	125.000	925.508	1.050.508

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	871.773	820.461
Pensionsbidrag	63.826	64.285
Andre omkostninger til social sikring	73.193	62.682
	1.008.792	947.428

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

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.006.271	735.524
Tilgang	0	262.200
Afgang	0	171.500
Kostpris ultimo	2.006.271	826.224
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-16.779	-440.524
Årets afskrivning	-16.779	-87.200
Tilbageførsel ved afgang	0	71.500
Af- og nedskrivning ultimo	-33.558	-456.224
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.972.713	370.000

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale på selskabets servicevogn med en restløbetid på 20 måneder. Leasingforpligtelsen andrager kr. 87.720.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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. 1.972.713.