

EL-PER'S SKOVMASKINESERVICE ApS

Kirkebakken 4
9640 Farsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/05/2016

Per Roersen Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EL-PER'S SKOVMASKINESERVICE ApS Kirkebakken 4 9640 Farsø Telefonnummer: 98663516 CVR-nr: 31594820 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 02/05/2016

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 salgsmomkostninger 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 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.470.440	1.663.450
Personaleomkostninger	1	-947.428	-962.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-116.779	-70.000
Resultat af ordinær primær drift		406.233	630.680
Øvrige finansielle omkostninger		-82.869	-48.873
Ordinært resultat før skat		323.364	581.807
Skat af årets resultat		-68.709	-138.044
Årets resultat		254.655	443.763
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		254.655	443.763
I alt		254.655	443.763

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.989.492	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		295.000	270.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.284.492	270.000
Anlægsaktiver i alt		2.284.492	270.000
Råvarer og hjælpematerialer		562.000	380.000
Varebeholdninger i alt		562.000	380.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		520.623	1.132.872
Igangværende arbejder for fremmed regning		69.000	29.900
Andre tilgodehavender		12.107	0
Tilgodehavender i alt		601.730	1.162.772
Likvide beholdninger		0	273.260
Omsætningsaktiver i alt		1.163.730	1.816.032
Aktiver i alt		3.448.222	2.086.032

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		816.762	562.107
Egenkapital i alt	3	941.762	687.107
Hensættelse til udskudt skat		39.500	27.825
Hensatte forpligtelser i alt		39.500	27.825
Gæld til realkreditinstitutter		1.680.082	369.744
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.680.082	369.744
Gæld til realkreditinstitutter		170.000	90.000
Gæld til banker		184.643	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.146	193.684
Skyldig selskabsskat		53.034	142.024
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		262.055	575.648
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		786.878	1.001.356
Gældsforpligtelser i alt		2.466.960	1.371.100
Passiver i alt		3.448.222	2.086.032

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	820.461	845.477
Pensionsbidrag	64.285	66.686
Andre omkostninger til social sikring	62.682	50.607
	947.428	962.770

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	610.524
Tilgang	2.006.271	125.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.006.271	735.524
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-340.524
Årets afskrivning	-16.779	-100.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-16.779	-440.524
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.989.492	295.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	562.107	0	687.107
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	254.655	0	254.655
Egenkapital ultimo	125.000	0	816.762	0	941.762

4. 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.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale på selskabets servicevogn med en restløbetid på 8 måneder. Leasingforpligtelsen andrager kr. 47.339.

6. 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. 1.989.492.