

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

Kirkebakken 4  
9640 Farsø

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/03/2020**

---

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

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

Telefonnummer: 24203116

CVR-nr: 31594820

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 06/03/2020

## **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 2019 udgør 101 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
Installationer	25 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 salgsmarkedsomkostninger 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 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.879.599</b>	<b>2.126.482</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.400.852	-1.495.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-182.752	-137.839
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>295.995</b>	<b>493.335</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-90.850	-95.367
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>205.145</b>	<b>397.968</b>
Skat af årets resultat .....		-104.368	-38.653
<b>Årets resultat</b> .....		<b>100.777</b>	<b>359.315</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	211.600
Overført resultat .....		777	147.715
<b>I alt</b> .....		<b>100.777</b>	<b>359.315</b>



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger .....		2.017.073	1.939.155
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		453.000	458.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.470.073</b>	<b>2.397.155</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.470.073</b>	<b>2.397.155</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		990.000	762.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>990.000</b>	<b>762.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		298.350	886.463
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		102.595	281.600
Andre tilgodehavender .....		1.532	1.720
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>402.477</b>	<b>1.169.783</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.392.477</b>	<b>1.931.783</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.862.550</b>	<b>4.328.938</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.456.686	1.455.909
Forslag til udbytte .....		100.000	105.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.681.686</b>	<b>1.686.709</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		126.300	50.400
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>126.300</b>	<b>50.400</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.311.256	1.256.438
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.311.256</b>	<b>1.256.438</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		67.000	255.000
Gæld til banker .....		172.038	234.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		141.637	248.362
Skyldig selskabsskat .....		0	55.719
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		362.633	541.742
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>743.308</b>	<b>1.335.391</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.054.564</b>	<b>2.591.829</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.862.550</b>	<b>4.328.938</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.455.909	105.800	1.686.709
Betalt udbytte .....	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat .....	0	777	100.000	100.777
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.456.686	100.000	1.681.686

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	1.206.796	1.295.304
Pensionsbidrag	113.685	125.152
Andre omkostninger til social sikring	80.371	74.852
	<b>1.400.852</b>	<b>1.495.308</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.006.271	993.314
Tilgang	97.270	158.400
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.103.541</b>	<b>1-154.714</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-67.116	-535.314
Årets afskrivning	-19.352	-163.400
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-86.468</b>	<b>-698.714</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.017.073</b>	<b>453.000</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale på selskabets servicevogn med en restløbetid på 47 måneder. Leasingforpligtelsen andrager kr. 287.828.

#### 4. 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. 1.955.326.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3