

## **Elite Byg Thy ApS**

Bolwigsvej 8, Klitmøller  
7700 Thisted

CVR-nr. 31609941

**Årsrapport**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

**8. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. januar 2017

---

Søren Vestergård  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Elite Byg Thy ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Elite Byg Thy ApS Bolwigsvej 8, Klitmøller 7700 Thisted
<b>CVR-nr.</b>	31609941
<b>Stiftelsesdato</b>	17. juli 2008
<b>Hjemsted</b>	Thisted
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Christian Schönning Madsen Søren Vestergård
<b>Moderselskab</b>	Christian Schönning Madsen ApS Frederiksgade 18, 1. sal 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Axeltorv 2 4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i byggeri og anlægsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -714.321, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 1.559.926, og en egenkapital på kr. -403.638.

Selskabets resultat betragtes som utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af selskabets væsentlige udvidelse af forretninggrundlaget de seneste 2 regnskabsår.

Der er foretaget en kapitalforhøjelse den 24. november 2015, hvorved der er indskudt kr. 1.000.000. Herudover er der ultimo regnskabsåret modtaget et tilskud på 1.200.000 kr. fra moderselskab.

Selskabet har i året reduceret arbejdsstyrken og tilpasset anlægsinvesteringerne til den lavere aktivitet, hvilket har slået igennem i de sidste tre måneder af regnskabsåret, hvor der har været overskud.

Selskabet har stadig tabt hele selskabskapitalen.

Da selskabets gældsforpligtelse stort set i sin helhed kan henføres til ejerkredsen, forventes selskabet at kunne fortsætte sin drift på trods af kapitaltabet.

Elite Byg Thy ApS

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Elite Byg Thy ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 16. januar 2017

### Direktion

Christian Schönning Madsen

Søren Vestergård

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Elite Byg Thy ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elite Byg Thy ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, udtalelse om ledelsesberetningen og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Elite Byg Thy ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

Thisted, den 16. januar 2017

**REVIKON Revisionskontoret**  
**Registreret revisionsinteressentskab**  
CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Elite Byg Thy ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valg at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Pengestrømsopgørelse

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende småanskaffelser, salg, lokaler og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	t.kr. 212

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til medgåede materialer og lønomkostninger til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.588.335</b>	<b>1.847.763</b>
Personaleomkostninger	1	-2.164.319	-2.872.736
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-206.225	-462.905
Andre driftsomkostninger		-19.105	-74.101
<b>Driftsresultat</b>		<b>-801.314</b>	<b>-1.561.979</b>
Finansielle indtægter		14.205	22.881
Andre finansielle omkostninger		-32	-457
<b>Resultat før skat</b>		<b>-787.141</b>	<b>-1.539.555</b>
Skat af årets resultat	3	72.820	-170.687
<b>Årets resultat</b>		<b>-714.321</b>	<b>-1.710.242</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-714.321	-1.710.242
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-714.321</b>	<b>-1.710.242</b>

## Elite Byg Thy ApS

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		0	4.200.595
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		405.298	995.410
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>405.298</b>	<b>5.196.005</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>405.298</b>	<b>5.196.005</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		35.000	40.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		536.799	1.878.543
Igangværende arbejder for fremmed regning		204.000	0
Andre tilgodehavender		23.007	0
Periodeafgrænsningsposter		34.614	47.641
Udskudte skatteaktiver		72.820	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>871.240</b>	<b>1.926.184</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>248.388</b>	<b>126.377</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.154.628</b>	<b>2.092.561</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.559.926</b>	<b>7.288.566</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	145.000	135.000
Overført resultat	5	-548.638	-2.024.317
<b>Egenkapital</b>		<b>-403.638</b>	<b>-1.889.317</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.418.544	8.296.039
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.418.544</b>	<b>8.296.039</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	9.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.043	377.660
Anden gæld		272.520	484.112
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.457	10.307
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>545.020</b>	<b>881.844</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.963.564</b>	<b>9.177.883</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.559.926</b>	<b>7.288.566</b>
Eventualforpligtelser	7		

## Pengestrømsopgørelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	-714.321	-1.710.242
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	206.225	462.905
Regulering af udskudt skat	-72.820	170.687
Ændring i varebeholdninger	5.000	475.000
Ændring i tilgodehavender	1.127.764	-1.148.873
Ændring i leverandørgæld mv.	-336.824	-73.225
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>215.024</b>	<b>-1.823.748</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-669.880
Salg af materielle anlægsaktiver	4.584.482	44.500
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>4.584.482</b>	<b>-625.380</b>
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-6.877.495	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	0	1.600.000
Kontant kapitalforhøjelse	1.000.000	0
Modtaget tilskud	1.200.000	0
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-4.677.495</b>	<b>1.600.000</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>122.011</b>	<b>-849.128</b>
Likvider, primo	126.377	975.505
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>248.388</b>	<b>126.377</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.893.660	2.540.224
Pensioner	128.431	185.349
Andre omkostninger til social sikring	142.228	147.163
	<u>2.164.319</u>	<u>2.872.736</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	24.489	95.578
Andre anlæg driftsmateriel og inventar	171.953	338.630
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	9.783	28.697
	<u>206.225</u>	<u>462.905</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-72.820	170.687
	<u>-72.820</u>	<u>170.687</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	135.000	135.000
Årets tilgang	10.000	0
Saldo ultimo	<u>145.000</u>	<u>135.000</u>

Selskabskapitalen er forhøjet med 10.000 kr. i 2013/14 og har været uændret de foregående 3 år.

**5. Overført resultat**

Saldo primo	-2.024.317	-314.075
Modtaget tilskud	1.200.000	0
Årets tilgang	-714.321	-1.710.242
Overført overkurs	990.000	0
Saldo ultimo	<u>-548.638</u>	<u>-2.024.317</u>

**6. Langfristede gældsforpligtelser**

Der er ikke muligt at opgøre hvornår gælden forfalder til betaling idet selskabet skal tilbagebetale gælden i takt med selskabets formåen.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Christian Schønning Madsen ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.