

Elite Byg Thy ApS

Bolwigsvej 8, Klitmøller
7700 Thisted

CVR-nr. 31609941

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. oktober 2017

Christian Schønning Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Elite Byg Thy ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Elite Byg Thy ApS Bolwigsvej 8, Klitmøller 7700 Thisted
CVR-nr.	31609941
Stiftelsesdato	17. juli 2008
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Christian Schönning Madsen Søren Vestergård
Moderselskab	Christian Schönning Madsen ApS Frederiksgade 18, 1. sal 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Pengeinstitut	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 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 276.776, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 2.175.117, og en egenkapital på kr. -126.862.

Selskabets resultat betragtes som tilfredsstillende. Årets resultat er positivt påvirket af de tiltag som selskabet foretog i sidste regnskabsår.

Selskabet har stadig tabt hele selskabskapitalen, men reetableringen via egen indtjening er påbegyndt som forventet.

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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 31. oktober 2017

Direktion

Christian Schønning Madsen

Søren Vestergård

Elite Byg Thy ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elite Byg Thy ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elite Byg Thy ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 31. oktober 2017

REVIKON

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valg at anvende enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 nettorealisationsværdi, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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 acontoskatte.

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.798.150	1.602.440
Personaleomkostninger	1	-1.510.957	-2.164.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-124.069	-206.225
Andre driftsomkostninger		-1.582	-19.105
Driftsresultat		161.542	-787.209
Andre finansielle indtægter		0	100
Finansielle omkostninger		-4.740	-32
Resultat før skat		156.802	-787.141
Skat af årets resultat	3	119.974	72.820
Årets resultat		276.776	-714.321
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		276.776	-714.321
Resultatdisponering		276.776	-714.321

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.229	405.298
Materielle anlægsaktiver		281.229	405.298
Anlægsaktiver		281.229	405.298
Fremstillede varer og handelsvarer		35.000	35.000
Varebeholdninger		35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.458.625	536.799
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	204.000
Udskudte skatteaktiver		192.794	72.820
Andre tilgodehavender		0	23.007
Periodeafgrænsningsposter		36.487	34.614
Tilgodehavender		1.687.906	871.240
Likvide beholdninger		170.982	248.388
Omsætningsaktiver		1.893.888	1.154.628
Aktiver		2.175.117	1.559.926

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	145.000	145.000
Overført resultat	5	-271.862	-548.638
Egenkapital		-126.862	-403.638
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.418.544	1.418.544
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.418.544	1.418.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser		423.482	262.043
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		459.953	272.520
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	10.457
Kortfristede gældsforpligtelser		883.435	545.020
Gældsforpligtelser		2.301.979	1.963.564
Passiver		2.175.117	1.559.926
Eventualforpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat	276.776	-714.321
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	124.069	206.225
Regulering af udskudt skat	-119.974	-72.820
Ændring i varebeholdninger	0	5.000
Ændring i tilgodehavender	-696.692	1.127.764
Ændring i leverandørgæld mv.	338.415	-336.824
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-77.406	215.024
Salg af materielle anlægsaktiver	0	4.584.482
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	0	4.584.482
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-6.877.495
Kontant kapitalforhøjelse	0	1.000.000
Modtaget tilskud	0	1.200.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	0	-4.677.495
Ændringer i likvider	-77.406	122.011
Likvider, primo	248.388	126.377
Likvider, ultimo	170.982	248.388

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.357.695	1.893.660
Pensioner	85.610	128.431
Andre omkostninger til social sikring	67.652	142.228
	<u>1.510.957</u>	<u>2.164.319</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>7</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	0	24.489
Andre anlæg driftsmateriel og inventar	124.069	171.953
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	0	9.783
	<u>124.069</u>	<u>206.225</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-119.974	-72.820
	<u>-119.974</u>	<u>-72.820</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	145.000	135.000
Årets tilgang	0	10.000
Saldo ultimo	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
5. Overført resultat		
Saldo primo	-548.638	-2.024.317
Modtaget tilskud	0	1.200.000
Årets tilgang	276.776	-714.321
Overført overkurs	0	990.000
Saldo ultimo	<u>-271.862</u>	<u>-548.638</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.