

## Elite Byg Thy ApS

Bolwigsvej 8, Klitmøller

7700 Thisted

CVR-nr. 31609941

### Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. december 2018

---

Christian Schønning Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
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>Stiftelsesdato</b> Hjemsted	17. juli 2008 Thisted
<b>Direktion</b>	Christian Schønning Madsen, Direktør Søren Vestergård, Direktør
<b>Moderselskab</b>	Christian Schønning Madsen ApS Frederiksgade 18, 1. sal 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	REVIKON 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 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -769.680, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.696.747, og en egenkapital på kr. -896.542.

Selskabets resultat betragtes som meget utilfredsstillende. Årets resultat er negativ påvirket af fejl i tilbudsgivningen.

Selskabet har stadig tabt hele selskabskapitalen, men med en væsentlig ændring i styring af opgaver, forventes indeværende og fremtidige regnskabsår at give overskud, hvorved en reetableringen via egen indtjening forventes påbegyndt fra og med indeværende regnskabsår.

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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 10. december 2018

### Direktion

Christian Schønning Madsen  
Direktør

Søren Vestergård  
Direktør

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 2017 - 30. september 2018 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 10. december 2018

### **REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Elite Byg Thy ApS for 2017/18 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 oprindeligt 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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### 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. 50

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 andre driftsindtægter.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Varebeholdninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede materialer og lønomkostninger til kostpris.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### 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.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.992.579</b>	<b>1.798.150</b>
Personaleomkostninger	1	-2.662.114	-1.510.957
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.795	-124.069
Andre driftsomkostninger		0	-1.582
<b>Driftsresultat</b>		<b>-766.330</b>	<b>161.542</b>
Finansielle omkostninger		-1.542	-4.740
<b>Resultat før skat</b>		<b>-767.872</b>	<b>156.802</b>
Skat af årets resultat	2	-1.808	119.974
<b>Årets resultat</b>		<b>-769.680</b>	<b>276.776</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-769.680	276.776
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-769.680</b>	<b>276.776</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		446.934	281.229
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>446.934</u>	<u>281.229</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>446.934</u>	<u>281.229</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	35.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>50.000</u>	<u>35.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		528.456	1.458.625
Igangværende arbejder for fremmed regning		130.655	0
Udsudte skatteaktiver		190.986	192.794
Periodeafgrænsningsposter		26.669	36.487
<b>Tilgodehavender</b>		<u>876.766</u>	<u>1.687.906</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>323.047</u>	<u>170.982</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.249.813</u>	<u>1.893.888</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.696.747</u>	<u>2.175.117</u>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	145.000	145.000
Overført resultat	4	-1.041.542	-271.862
<b>Egenkapital</b>		<b>-896.542</b>	<b>-126.862</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.575.544	1.418.544
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.575.544</b>	<b>1.418.544</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		520.615	423.482
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		497.130	459.953
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.017.745</b>	<b>883.435</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.593.289</b>	<b>2.301.979</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.696.747</b>	<b>2.175.117</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	8		

## Pengestrømsopgørelse

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Årets resultat	-769.680	276.776
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	96.795	124.069
Regulering af udskudt skat	1.808	-119.974
Ændring i varebeholdninger	-15.000	0
Ændring i tilgodehavender	809.332	-696.692
Ændring i leverandørgæld mv.	134.310	338.415
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>257.565</b>	<b>-77.406</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-262.500	0
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-262.500</b>	<b>0</b>
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	157.000	0
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>157.000</b>	<b>0</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>152.065</b>	<b>-77.406</b>
Likvider, primo	170.982	248.388
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>323.047</b>	<b>170.982</b>

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.379.827	1.357.695
Pensioner	186.266	85.610
Andre omkostninger til social sikring	96.021	67.652
	<u>2.662.114</u>	<u>1.510.957</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>5</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering hensættelse til udskudt skat	1.808	-119.974
	<u>1.808</u>	<u>-119.974</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	145.000	145.000
Saldo ultimo	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-271.862	-548.638
Årets tilgang	-769.680	276.776
Saldo ultimo	<u>-1.041.542</u>	<u>-271.862</u>

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

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

**6. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har i regnskabsåret haft et underskud på tkr. 770, hvilket er meget utilfredsstillende. Der er derfor foretaget ledelsesmæssige ændringer, så selskabet forventer at vende indtjeningen i 2018/19 til et overskud. Finansieringen for det kommende år er på plads, da en stor del af gælden kan henføres til den tilknyttede virksomhed, som har givet tilsagn om at stille den nødvendige likviditet til rådighed.

**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 administrationselskab i sambeskatningen.

**8. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser**

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på tkr. 220 som udgør skattemæssigt underskud til fremførsel på tkr. 1.000, idet ledelsen forventer at dette kan bruges indenfor 3-5 år. Det samlede skattemæssige underskud til fremførsel udgør tkr. 3.715, hvilket betyder at der er et yderligere skatteaktiv på tkr. 597 som ikke er indregnet i balancen, da det er usikkert, hvornår dette vil blive anvendt.