

ELNEGAARD VVS ApS

Søndergade 19
5953 Tranekær

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/05/2018

Thomas Elnegaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ELNEGAARD VVS ApS Søndergade 19 5953 Tranekær Telefonnummer: 62552747 CVR-nr: 32138918 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Fynske Bank Østerport 2 5900 Rudkøbing

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for Elnegaard VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Rudkøbing, den 18/05/2018

Direktion

Thomas Peder Elnegaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Elnegaard VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elnegaard VVS ApS for perioden 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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] etiske 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 opstillingen 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.

Rudkøbing, 18/05/2018

Michael Aalund , mne11207
Registreret Revisor, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG &
AALUND ApS
CVR: 11157203

Peter Jørgensen , mne12450
Registreret Revisor, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG &
AALUND ApS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve VVS virksomhed med dertil knyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. 113.945 anses som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 2.841.313 og egenkapital udgør pr. 31.12.2017 kr. 618.499 mod kr. 504.554 ultimo 2016.

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. med enkelte tilvalg af regler/noter for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Arbejder udført for fremmed regning indregnes i takt med, at ydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagene godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Datterselskabet Elnegaard VVS ApS er fra og med den 1.1.2009 sambeskattet med moderselskabet Elnegaard Holding ApS.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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 aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmateriel, inventar og biler 7 år

Indretning lejede lokaler 5 år

Ejendomme 50 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til amortiseret kostpris.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de direkte medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af forudbetalinger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Mellemregning med Direktør Thomas Elnegaard og Elnegaard Holding ApS forrentes med diskontoen + 4 %. Mellemregning under kr. 30.000 forrentes ikke.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.253.450	1.154.761
Personaleomkostninger	1	-1.004.671	-1.017.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-58.449	-60.861
Resultat af ordinær primær drift		190.330	76.141
Øvrige finansielle omkostninger		-33.366	-40.212
Ordinært resultat før skat		156.964	35.929
Skat af årets resultat	3	-43.019	-16.136
Årets resultat		113.945	19.793
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført resultat		63.945	19.793
I alt		113.945	19.793

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		2.102.742	2.081.115
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.596	13.446
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.112.338	2.094.561
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		2.127.338	2.109.561
Fremstillede varer og handelsvarer		167.576	186.374
Varebeholdninger i alt		167.576	186.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.608	109.285
Igangværende arbejder for fremmed regning		326.289	516.392
Andre tilgodehavender		19.451	5.747
Periodeafgrænsningsposter		60.050	28.239
Tilgodehavender i alt		546.398	659.663
Likvide beholdninger		1	0
Omsætningsaktiver i alt		713.975	846.037
Aktiver i alt		2.841.313	2.955.598

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		443.499	379.554
Forslag til udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt		618.499	504.554
Hensættelse til udskudt skat		9.878	7.037
Hensatte forpligtelser i alt		9.878	7.037
Gæld til realkreditinstitutter		1.273.531	1.285.911
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.273.531	1.285.911
Gæld til realkreditinstitutter		12.381	12.337
Gæld til banker		204.899	299.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.477	452.095
Skyldig selskabsskat		40.178	13.031
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		282.420	300.509
Periodeafgrænsningsposter		83.050	80.145
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		939.405	1.158.096
Gældsforpligtelser i alt		2.212.936	2.444.007
Passiver i alt		2.841.313	2.955.598

Noter

1. Personalemkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-864.018	-876.654
Pensionsbidrag	-82.623	-84.215
Andre omkostninger til social sikring	-58.030	-56.890
	-1.004.671	-1.017.759

Selskabet har gennemsnitligt beskæftiget 3,5 personer

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	-38.373	-31.173
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-3.850	-5.600
Småanskaffelser	-14.696	-15.952
Tab på debitorer	-1.530	-4.190
Hensat til tab på debitorer	0	2.054
	-58.449	-60.861

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	-40.178	-13.031
Ændring af udskudt skat	-2.841	-3.105
	-43.019	-16.136

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.227.550	107.996
Tilgang	60.000	0
Afgang	0	0
Reg. til anskaffelssum v/afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.287.550	107.996
Af- og nedskrivning primo	-146.435	-94.550
Årets afskrivning	-38.373	-3.850
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-184.808	-98.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.102.742	9.596

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Anpartskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.285.912	12.381	1.273.531	1.223.626
	1.285.912	12.381	1.273.531	1.223.626

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasinaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på t.kr. 65. Leasingkontrakten har en resløbetid på 23 mdr. med en samlet restleasingydelse på t.kr. 125.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.288, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 2.103.

Til sikkerhed for bankgæld har Thomas Elnegaard givet kaution

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Elnegaard Holding ApS, Søndergade 19B, 5953 Tranekær - CVR nr. 29 82 00 07

Nærtstående parter

Samhandel med Elnegaard Holding ApS er foregået på almindelige markedsmæssige vilkår.

Koncernforhold

Elnegaard VVS ApS, er 100% ejet af Elnegaard Holding ApS - CVR nr. 29 82 00 07