

ELNEGAARD VVS ApS

Søndergade 19
5953 Tranekær

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

24/05/2017

Thomas Elnegaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ELNEGAARD VVS ApS

Søndergade 19

5953 Tranekær

Telefonnummer: 62552747

CVR-nr: 32138918

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Fynske Bank

Østerport 2

5900 Rudkøbing

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Lohals, den 18/05/2017

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 årsrapport

Til den daglige ledelse i Elnegaard VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elnegaard VVS ApS for perioden 1. januar 2016 – 31. december 2016 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, 18/05/2017

Michael Aalund
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG &
AALUND ApS
CVR: 11157203

Peter Ulrik Jørgensen
Registrerede revisorer, 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. 19.793 anses som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 2.949.851 og egenkapital udgør pr. 31.12.2016 kr. 504.554 mod kr. 484.761 ultimo 2015.

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 finansiel 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 12.900,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Varelageret er opført efter den af indehaveren udarbejdede liste.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort til forventede salgspriser.

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 acontoskatter.

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 gældsmetode 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 nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.154.761	1.216.343
Personaleomkostninger	1	-1.017.759	-982.817
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-60.861	-241.296
Resultat af ordinær primær drift		76.141	-7.770
Øvrige finansielle omkostninger		-40.212	-41.819
Ordinært resultat før skat		35.929	-49.589
Skat af årets resultat	3	-16.136	5.147
Årets resultat		19.793	-44.442
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.793	-44.442
I alt		19.793	-44.442

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		2.081.115	1.961.939
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.446	19.046
Indretning af lejede lokaler			0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.094.561	1.980.985
Anlægsaktiver i alt		2.094.561	1.980.985
Fremstillede varer og handelsvarer		186.374	215.789
Varebeholdninger i alt		186.374	215.789
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.285	66.959
Igangværende arbejder for fremmed regning		516.392	639.848
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Periodeafgrænsningsposter		28.239	54.436
Tilgodehavender i alt		668.916	776.243
Likvide beholdninger		0	76
Omsætningsaktiver i alt		855.290	992.108
Aktiver i alt		2.949.851	2.973.093

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		379.554	359.761
Egenkapital i alt		504.554	484.761
Hensættelse til udskudt skat		7.037	3.932
Hensatte forpligtelser i alt		7.037	3.932
Gæld til realkreditinstitutter		1.285.911	1.298.863
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.285.911	1.298.863
Gæld til realkreditinstitutter		12.337	10.117
Gæld til banker		299.979	348.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		428.095	424.671
Skyldig selskabsskat		13.031	32.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		318.762	298.158
Periodeafgrænsningsposter		80.145	72.448
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.152.349	1.185.537
Gældsforpligtelser i alt		2.438.260	2.484.400
Passiver i alt		2.949.851	2.973.093

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-876.654	-825.148
Pensionsbidrag	-84.215	-81.185
Andre omkostninger til social sikring	-56.890	-76.484
	-1.017.759	-982.817

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Bygninger	-37.173	-34.046
Indretning lejede lokaler	0	-18.189
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-5.600	-5.600
Tab på driftsmidler	0	-103.261
Goodwill	0	-53.568
Småanskaffelser	-15.952	-31.577
Tab på debitorer	-4.190	-801
Hensat til tab på debitorer	2.054	5.746
	-60.861	-241.296

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-13.031	-32.010
Ændring af udskudt skat	-3.105	37.157
	-16.136	5.147

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.071.201	107.996
Tilgang	156.349	0
Afgang	0	0
Reg. til anskaffelssum v/afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.227.550	107.996
Af- og nedskrivning primo	-109.262	-88.950
Årets afskrivning	-37.173	-5.600
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-146.435	-94.550
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.081.115	13.446

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	1.298.248	12.337	1.285.911	1.236.143
	1.298.248	12.337	1.285.911	1.236.143

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasinaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på t.kr. 65. Leasingkontrakten har en resløbetid på 35 mdr. med en samlet restleasingydelse på t.kr. 190.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.299, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 2.081.

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