

Elite Service ApS

Sortevej 25
8543 Hornslet

CVR-nr. 32 15 45 49

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. januar 2018

Michael Vorre
dirigent



LN Erhverv

- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Elite Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 10. januar 2018

Direktion

Michael Vorre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Elite Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elite Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Brønderslev, den 10. januar 2018

LN Erhverv
CVR-nr. 25 04 96 08

Anette O. Schmidt
Registeret revisor
MNE-nr. mne12414

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elite Service ApS Sortevej 25 8543 Hornslet
	Telefon: 86156302
	CVR-nr.: 32 15 45 49
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
	Stiftet: 20. maj 2009
	Regnskabsår: 9. regnskabsår
	Hjemsted: Syddjurs
Direktion	Michael Vorre
Revisor	LN Erhverv Erhvervsparken 1 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Danske Bank Kannikegade 4-6 8000 Århus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsmæssig virksomhed indenfor handel, håndværk og industri servicevirksomhed samt, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 255.201, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 434.599.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elite Service ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	13 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.218.540	2.086.196
Personaleomkostninger	1	<u>-1.602.697</u>	<u>-1.610.784</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		615.843	475.412
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-172.267</u>	<u>-134.969</u>
Resultat før finansielle poster		443.576	340.443
Finansielle omkostninger	3	<u>-132.747</u>	<u>-113.436</u>
Resultat før skat		310.829	227.007
Skat af årets resultat	4	<u>-55.628</u>	<u>-70.206</u>
Årets resultat		<u>255.201</u>	<u>156.801</u>
Overført resultat		<u>255.201</u>	<u>156.801</u>
		<u>255.201</u>	<u>156.801</u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		623.775	342.286
Materielle anlægsaktiver	5	<u>623.775</u>	<u>342.286</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>623.775</u>	<u>342.286</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.168.145	3.239.033
Varebeholdninger		<u>3.168.145</u>	<u>3.239.033</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		640.698	391.411
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.065	0
Depositum		2.500	2.500
Periodeafgrænsningsposter		4.637	40.380
Tilgodehavender		<u>717.900</u>	<u>434.291</u>
Likvide beholdninger		<u>183.220</u>	<u>116.045</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.069.265</u>	<u>3.789.369</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.693.040</u></u>	<u><u>4.131.655</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		309.599	54.397
Egenkapital	6	<u>434.599</u>	<u>179.397</u>
Hensættelse til udskudt skat		26.338	9.144
Hensatte forpligtelser i alt		<u>26.338</u>	<u>9.144</u>
Leasingforpligtelser		295.587	152.100
Anden gæld		2.541.760	2.679.494
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.837.347</u>	<u>2.831.594</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	280.608	227.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.859	287.097
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		253.000	338
Selskabsskat		52.602	14.168
Anden gæld		668.687	582.911
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.394.756</u>	<u>1.111.520</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.232.103</u>	<u>3.943.114</u>
Passiver i alt		<u>4.693.040</u>	<u>4.131.655</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.394.619	1.398.071
Pensioner	159.618	156.184
Andre omkostninger til social sikring	26.686	37.168
Andre personaleomkostninger	21.774	19.361
	<u>1.602.697</u>	<u>1.610.784</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>172.267</u>	<u>134.969</u>
	<u>172.267</u>	<u>134.969</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	21	0
Andre finansielle omkostninger	<u>132.726</u>	<u>113.436</u>
	<u>132.747</u>	<u>113.436</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	38.434	14.168
Årets udskudte skat	35.483	34.423
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-18.289</u>	<u>21.615</u>
	<u>55.628</u>	<u>70.206</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	566.277
Tilgang i årets løb	468.830
Afgang i årets løb	-74.880
Kostpris 30. september 2017	<u>960.227</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	223.991
Årets afskrivninger	172.267
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-59.806
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>336.452</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u><u>623.775</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>534.959</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	54.398	179.398
Årets resultat	0	255.201	255.201
Egenkapital 30. september 2017	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>309.599</u></u>	<u><u>434.599</u></u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	244.776	438.126	142.539	0
Anden gæld	2.813.824	2.679.829	138.069	2.101.841
	3.058.600	3.117.955	280.608	2.101.841

8 Eventualposter m.v.

Der er 3 måneders opsigelse på lejemål vedr. lokaler, hvor den årlige leje udgør 156.000 kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet som hæfter solidatisk for de skatter der vedrører sambeskatningen.

Selskabet har sædvanlig garantiforpligtelser for udført arbejde.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.