



Elite Service ApS Årsrapport 2015 - 16

CVR: 32154549

01.10.2015 – 30.09.2016

SORTEVEJ 25, 8543 HORNSLET

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 24. januar 2017

Dirigent: Michael Vorre



- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Elite Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 24. januar 2017

DIREKTION

Michael Vorre

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Elite Service ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Brønderslev, den 24. januar 2017

LandboNord

CVR nr. 25049608

Anette O. Schmidt

Registeret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Elite Service ApS
Sortevej 25
8543 Hornslet

Telefon: 86156302
CVR-nr.: 32154549
Stiftet: 20-05-09
Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 0110 - 3009
Det er det 8. regnskabsår

DIREKTION

Michael Vorre

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Kannikegade 4-6
8000 Århus

KONCERN

Vorre Holding ApS
Hjemsted: Viborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktivitet er at drive erhvervsmæssig virksomhed inden for handel, håndværk og industri servicevirksomhed samt, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driftsmidler, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Driftsmateriel og inventar 10 - 20 % lineært

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden 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 dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris.

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

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.109.288	2.135.581
1	Personaleomkostninger	-1.633.876	-2.131.984
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-134.969	-43.309
	Andre driftsomkostninger	0	-14.028
	DRIFTSRESULTAT	340.443	-53.740
	Finansielle indtægter	0	1
2	Finansielle omkostninger	-113.436	-73.756
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	227.007	-127.495
	Skat af årets resultat	-70.206	25.091
	ÅRETS RESULTAT	156.801	-102.404
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	156.801	-102.404
	Disponering i alt	156.801	-102.404

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Driftsmateriel og inventar	342.286	634.255
Materielle anlægsaktiver	342.286	634.255
ANLÆGSAKTIVER	342.286	634.255
Lager	3.239.033	3.382.868
Varebeholdninger	3.239.033	3.382.868
Tilgodehavender fra salg	532.911	216.808
Andre tilgodehavender	2.500	54.234
Periodeafgrænsningsposter	40.380	70.777
Udskudt skatteaktiv	0	25.279
Tilgodehavende	575.791	367.098
Likvide beholdninger	116.045	276.129
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.930.869	4.026.095
AKTIVER	4.273.155	4.660.350

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	54.397	-102.404
3	Egenkapital	179.397	22.596
	Hensættelser til udskudt skat	9.144	0
	Hensatte forpligtelser	9.144	0
	Anden langfristet gæld	2.679.494	2.813.822
	Leasingforpligtelser	152.100	244.776
	Langfristet gældsforpligtigelse	2.831.594	3.058.598
	Kortfristet del af langfristet gæld	227.006	227.197
	Leverandører af vare	428.596	310.217
	Selskabsskat	14.168	0
	Anden gæld	583.250	1.041.742
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.253.020	1.579.156
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	4.084.614	4.637.754
	PASSIVER	4.273.155	4.660.350
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.440.524	-1.890.612
Pensioner	-156.184	-206.079
Andre omkostninger til social sikring	-37.168	-35.293
Personaleomkostninger	-1.633.876	-2.131.984

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-113.033	-75.288
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-403	1.536
Realiseret gev./tab finansaktiver	0	-4
Finansielle omkostninger	-113.436	-73.756

NOTER

3	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo		125.000	-102.404	22.596
Forslag til resultatdisponering			156.801	156.801
Ultimo		125.000	54.397	179.397

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

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

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

Selskabet har sædvanlig garantiforpligtelser for udført arbejde.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.