

Elite Service ApS

Sortevej 25
8543 Hornslet

CVR-nr. 32 15 45 49

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. januar 2019

Michael Vorre
dirigent



LN Erhverv

- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	9
Balance pr. 30. september 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 17. januar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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 17. januar 2019

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 2017 - 30. september 2018
	Stiftet: 20. maj 2009
	Regnskabsår: 10. 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 52.924, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 487.523.

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 2017/18 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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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 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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 leasingydelser. 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		1.904.460	2.218.540
Personaleomkostninger	1	-1.531.426	-1.602.697
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		373.034	615.843
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-177.404	-172.267
Resultat før finansielle poster		195.630	443.576
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		2.594	0
Finansielle omkostninger	3	-121.784	-132.747
Resultat før skat		76.440	310.829
Skat af årets resultat	4	-23.516	-55.628
Årets resultat		52.924	255.201
Overført resultat		52.924	255.201
		52.924	255.201

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		446.371	623.775
Materielle anlægsaktiver	5	<u>446.371</u>	<u>623.775</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>446.371</u>	<u>623.775</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.148.055	3.168.145
Varebeholdninger		<u>3.148.055</u>	<u>3.168.145</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.759	640.698
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		144.960	70.065
Depositum		2.500	2.500
Periodeafgrænsningsposter		4.637	4.637
Tilgodehavender		<u>385.856</u>	<u>717.900</u>
Likvide beholdninger		<u>45.841</u>	<u>183.220</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.579.752</u>	<u>4.069.265</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.026.123</u></u>	<u><u>4.693.040</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		362.523	309.599
Egenkapital	6	487.523	434.599
Hensættelse til udskudt skat		22.200	26.338
Hensatte forpligtelser i alt		22.200	26.338
Leasingforpligtelser		216.555	295.587
Anden gæld		2.399.492	2.541.760
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.616.047	2.837.347
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	221.727	280.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.933	139.859
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.239	253.000
Selskabsskat		66.088	52.602
Anden gæld		397.366	668.687
Kortfristede gældsforpligtelser		900.353	1.394.756
Gældsforpligtelser i alt		3.516.400	4.232.103
Passiver i alt		4.026.123	4.693.040
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.318.809	1.394.619
Pensioner	155.364	159.618
Andre omkostninger til social sikring	35.379	26.686
Andre personaleomkostninger	21.874	21.774
	<u>1.531.426</u>	<u>1.602.697</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>177.404</u>	<u>172.267</u>
	<u>177.404</u>	<u>172.267</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	21
Andre finansielle omkostninger	<u>121.784</u>	<u>132.726</u>
	<u>121.784</u>	<u>132.747</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.654	38.434
Årets udskudte skat	-4.138	35.483
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-18.289</u>
	<u>23.516</u>	<u>55.628</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	956.227
Kostpris 30. september 2018	956.227
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	332.452
Årets afskrivninger	177.404
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	509.856
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	446.371
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	388.517

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	309.599	434.599
Årets resultat	0	52.924	52.924
Egenkapital 30. september 2018	125.000	362.523	487.523

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	438.126	296.013	79.458	0
Anden gæld	2.679.829	2.541.761	142.269	1.785.808
	3.117.955	2.837.774	221.727	1.785.808

8 Eventualposter mv.

Der er 3 måneders opsigelse på lejemål vedr. lokaler, hvor den årlige leje udgør 195.000 kr.

Noter

8 Eventualposter mv. (fortsat)

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.