

# Elite Service ApS

Sortevej 25  
8543 Hornslet

CVR-nr. 32 15 45 49

## Årsrapport for 2018/19

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. december 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 2018 - 30. september 2019	9
Balance pr. 30. september 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 5. december 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 2018 - 30. september 2019 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 5. december 2019

LN Erhverv  
CVR-nr. 25 04 96 08

Anette O. Schmidt  
Registeret revisor  
MNE-nr. mne12414

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Elite Service ApS Sortevej 25 8543 Hornslet
	Telefon: 86156302
	CVR-nr.: 32 15 45 49
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 20. maj 2009
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Syddjurs
<b>Direktion</b>	Michael Vorre
<b>Revisor</b>	LN Erhverv Erhvervsparken 1 9700 Brønderslev
<b>Pengeinstitut</b>	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 2018/19 udviser et overskud på kr. 352.416, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 839.939.

### **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 2018/19 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	0-13 %



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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**

### **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 2018 - 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.078.465</b>	<b>1.904.460</b>
Personaleomkostninger	1	-1.334.856	-1.531.426
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>743.609</b>	<b>373.034</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-181.829	-177.404
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>561.780</b>	<b>195.630</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		3.497	2.594
Finansielle omkostninger		-110.028	-121.784
<b>Resultat før skat</b>		<b>455.249</b>	<b>76.440</b>
Skat af årets resultat	3	-102.833	-23.516
<b>Årets resultat</b>		<b>352.416</b>	<b>52.924</b>
Overført resultat		352.416	52.924
		<b>352.416</b>	<b>52.924</b>

## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		574.335	446.371
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>574.335</u>	<u>446.371</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>574.335</u>	<u>446.371</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.348.930	3.148.055
<b>Varebeholdninger</b>		<u>3.348.930</u>	<u>3.148.055</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.420	233.759
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		214.008	144.960
Depositum		2.500	2.500
Periodeafgrænsningsposter		8.535	4.637
<b>Tilgodehavender</b>		<u>486.463</u>	<u>385.856</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>250.416</u>	<u>45.841</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>4.085.809</u>	<u>3.579.752</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>4.660.144</u></u>	<u><u>4.026.123</u></u>

## Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		714.939	362.523
<b>Egenkapital</b>	6	<b>839.939</b>	<b>487.523</b>
Hensættelse til udskudt skat		22.029	22.200
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>22.029</b>	<b>22.200</b>
Leasingforpligtelser		399.570	216.555
Anden gæld		2.252.535	2.399.492
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>2.652.105</b>	<b>2.616.047</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	222.144	221.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.379	160.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.732	54.239
Selskabsskat		130.673	66.088
Anden gæld		549.143	397.366
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.146.071</b>	<b>900.353</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.798.176</b>	<b>3.516.400</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.660.144</b>	<b>4.026.123</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.165.979	1.318.809
Pensioner	122.087	155.364
Andre omkostninger til social sikring	36.605	35.379
Andre personaleomkostninger	10.185	21.874
	<u><b>1.334.856</b></u>	<u><b>1.531.426</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>181.829</u>	<u>177.404</u>
	<u><b>181.829</b></u>	<u><b>177.404</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	103.004	27.654
Årets udskudte skat	<u>-171</u>	<u>-4.138</u>
	<u><b>102.833</b></u>	<u><b>23.516</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018		956.227
Tilgang i årets løb		326.816
Afgang i årets løb		<u>-65.000</u>
Kostpris 30. september 2019		<u>1.218.043</u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	509.856
Årets afskrivninger	181.829
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-47.977</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>643.708</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b><u><u>574.335</u></u></b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>555.181</u>

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er forrentet med 10,05 %. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb.

### 6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	362.523	487.523
Årets resultat	0	352.416	352.416
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>714.939</u></u></b>	<b><u><u>839.939</u></u></b>

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	296.013	474.758	75.188	60.000
Anden gæld	2.541.761	2.399.491	146.956	1.620.546
	<b>2.837.774</b>	<b>2.874.249</b>	<b>222.144</b>	<b>1.680.546</b>

### 8 Eventualposter mv.

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

Leasingselskaberne har pant i de leasede aktiver som udgør kr. 555.181.