



## **Elite Service ApS**

Sortevej 25

8543 Hornslet

CVR-nr. 32154549

## **Årsrapport 2022/23**

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14-02-2024

---

Michael Vorre  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 for Elite Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 14-02-2024

### Direktion

Michael Vorre  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Elite Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elite Service ApS for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 14-02-2024

### **LN Erhverv**

CVR-nr. 25049608

Anette O. Schmidt

Registreret revisor

mne12414

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Elite Service ApS Sortevej 25 8543 Hornslet
Telefon	86156302
E-mail	info@eliteservice.dk
CVR-nr.	32154549
Stiftelsesdato	20-05-2009
Hjemsted	Syddjurs
Regnskabsår	01-10-2022 - 30-09-2023
<b>Direktion</b>	Michael Vorre
<b>Revisor</b>	LN Erhverv Erhvervsparken 1 9700 Brønderslev
CVR-nr.	25049608
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Kannikegade 4-6 8000 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel, reparation og vedligehold af maskiner, samt efter direktørens skøn, beslægtet virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 udviser et resultat på kr. 305.818, og selskabets balance pr. 30-09-2023 udviser en balancesum på kr. 4.223.502, og en egenkapital på kr. 1.583.662.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.343.698</b>	<b>1.330.041</b>
Personaleomkostninger	1	-805.891	-814.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.606	-106.136
Andre driftsomkostninger		0	-7.482
<b>Driftsresultat</b>		<b>488.201</b>	<b>401.495</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.280	7.390
Andre finansielle indtægter		290	0
Finansielle omkostninger		-99.584	-82.610
<b>Resultat før skat</b>		<b>403.187</b>	<b>326.275</b>
Skat af årets resultat	2	-97.369	-72.928
<b>Årets resultat</b>		<b>305.818</b>	<b>253.347</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		305.818	253.347
<b>Resultatdisponering</b>		<b>305.818</b>	<b>253.347</b>

## Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.166	236.772
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>187.166</b>	<b>236.772</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>187.166</b>	<b>236.772</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.136.666	3.333.396
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.136.666</b>	<b>3.333.396</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315.739	805.295
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		534.713	461.303
Andre tilgodehavender		22.500	2.500
Periodeafgrænsningsposter		13.120	12.320
<b>Tilgodehavender</b>		<b>886.072</b>	<b>1.281.418</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.598</b>	<b>94.852</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.036.336</b>	<b>4.709.666</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.223.502</b>	<b>4.946.438</b>



## Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.458.662	1.152.844
<b>Egenkapital</b>		<b>1.583.662</b>	<b>1.277.844</b>
Hensættelser til udskudt skat		10.448	1.737
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.448</b>	<b>1.737</b>
Anden gæld		1.620.544	1.785.806
Leasingforpligtelser		76.935	116.780
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>1.697.479</b>	<b>1.902.586</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		228.003	272.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.445	808.380
Selskabsskat		166.098	127.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		370.723	505.084
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		52.644	51.092
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>931.913</b>	<b>1.764.271</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.629.392</b>	<b>3.666.857</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.223.502</b>	<b>4.946.438</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Særlige poster	7, 8		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-10-2022	125.000	1.152.844	1.277.844
Årets resultat		305.818	305.818
<b>Egenkapital 30-09-2023</b>	<b>125.000</b>	<b>1.458.662</b>	<b>1.583.662</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	699.475	708.772	
Pensioner	72.830	71.756	
Andre omkostninger til social sikring	22.801	23.925	
Andre personaleomkostninger	10.785	10.475	
	<b>805.891</b>	<b>814.928</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Selskabsskat, aktuel	88.658	77.440	
Reg. af udskudt skat	8.711	-4.512	
	<b>97.369</b>	<b>72.928</b>	
		<b>2023</b> kr.	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris primo		1.145.646	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.145.646</b>	
Af- og nedskrivninger primo		-908.874	
Årets afskrivninger		-49.606	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>-958.480</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>187.166</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år kr.</b>	<b>Forfald indenfor 1 år kr.</b>	<b>Forfald efter 5 år kr.</b>
Anden gæld	1.620.544	165.262	907.681
Leasingforpligtelser	76.935	62.741	0
	<b>1.697.479</b>	<b>228.003</b>	<b>907.681</b>

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Der er 3 måneders opsigelse på lejemål vedr. lokaler, hvor den årlige leje udgør t.kr. 175.

Selskabet har sædvanlige garaniforpligtigelser for udført arbejder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Vorre Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Leasingselskaberne har pant i de leasede aktiver som udgør kr. 187.166.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Særlige poster, indtægter</b>		
Refunderet syge- og barseldagpenge	3.650	7.710
Ekstraordinære indtægter m/moms	3.000	1.500
	<u>6.650</u>	<u>9.210</u>
<b>8. Særlige poster, udgifter</b>		
Covid-19, for meget udbetalt	0	7.482
	<u>0</u>	<u>7.482</u>

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Elite Service ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg 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, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	15-18%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf 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. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.