

Elite Service ApS

Sortevej 25
8543 Hornslet

CVR-nr. 32 15 45 49

Årsrapport for 2019/20

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020	9
Balance pr. 30. september 2020	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 14. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's 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 14. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020
	Stiftet: 20. maj 2009
	Regnskabsår: 12. 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 58.915, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 898.853.

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 2019/20 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10	år	0-13
---	------	----	------

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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 forventet salgspris med fradrag af direkte 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		1.404.191	2.078.465
Personaleomkostninger	1	-1.099.579	-1.334.856
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		304.612	743.609
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-107.356	-181.829
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		197.256	561.780
Resultat før finansielle poster		197.256	561.780
Finansielle indtægter		4.969	3.497
Finansielle omkostninger		-118.993	-110.028
Resultat før skat		83.232	455.249
Skat af årets resultat	2	-24.317	-102.833
Årets resultat		58.915	352.416
Overført resultat		58.915	352.416
		58.915	352.416

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		449.044	574.335
Materielle anlægsaktiver	3	<u>449.044</u>	<u>574.335</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>449.044</u>	<u>574.335</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.339.262	3.348.930
Varebeholdninger		<u>3.339.262</u>	<u>3.348.930</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.578	261.420
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		282.066	214.008
Andre tilgodehavender		2.500	2.500
Periodeafgrænsningsposter		13.460	8.535
Tilgodehavender		<u>414.604</u>	<u>486.463</u>
Likvide beholdninger		<u>78.880</u>	<u>250.416</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.832.746</u>	<u>4.085.809</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.281.790</u></u>	<u><u>4.660.144</u></u>

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		773.853	714.939
Egenkapital	4	898.853	839.939
Hensættelse til udskudt skat		15.964	22.029
Hensatte forpligtelser i alt		15.964	22.029
Leasingforpligtelser		314.503	399.570
Anden gæld		2.204.707	2.252.535
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.519.210	2.652.105
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	233.032	222.144
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.312	206.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.577	37.732
Selskabsskat		133.399	130.673
Anden gæld		356.443	549.143
Kortfristede gældsforpligtelser		847.763	1.146.071
Gældsforpligtelser i alt		3.366.973	3.798.176
Passiver i alt		4.281.790	4.660.144
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	944.015	1.165.979
Pensioner	112.256	122.087
Andre omkostninger til social sikring	30.722	36.605
Andre personaleomkostninger	12.586	10.185
	<u>1.099.579</u>	<u>1.334.856</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	30.382	103.004
Årets udskudte skat	-6.065	-171
	<u>24.317</u>	<u>102.833</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.218.043</u>
Kostpris 1. oktober 2019		1.218.043
Afgang i årets løb		<u>-72.397</u>
Kostpris 30. september 2020		<u>1.145.646</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019		643.708
Årets afskrivninger		107.356
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-54.462</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020		<u>696.602</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		<u>449.044</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		<u>449.044</u>

Noter

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	714.938	839.938
Årets resultat	0	58.915	58.915
Egenkapital 30. september 2020	125.000	773.853	898.853

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2019	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	474.758	396.480	81.977	0
Anden gæld	2.399.491	2.355.762	151.055	1.450.258
	2.874.249	2.752.242	233.032	1.450.258

6 Eventualforpligtelser

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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingselskaberne har pant i de leasede aktiver som udgør kr. 449.044.