

ELLEGAARD MASKINSERVICE ApS

Skolebakken 4
8300 Odder

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2018

Tommy Høj Ellegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ELLEGAARD MASKINSERVICE ApS
Skolebakken 4
8300 Odder

Telefonnummer: 86553800
e-mailadresse: mail@ellegaardms.dk

CVR-nr: 32265235
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Nordea Bank
8300 Odder
DK Danmark

Ledelsesberetning

Ellegaard Maskinservice ApS hovedaktivitet er service ydelse samt reparationer af entreør og landbrugs maskiner

Der er forsat ikke meget aktivitet i firmaet, da ejer og har fast arbejde . så der forsøges at holde udgifter på et minium.

Ellegaard Maskinservice ApS forsætter som hidtil.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten for Ellegaard Maskinservice ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år. 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 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 ressourcer 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. RESULTATOPGØRELSEN Nettoomsætning Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden). Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden). Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion. Andre eksterne omkostninger Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v. Personaleomkostninger Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Finansielle indtægter Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen. Finansielle omkostninger Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver. Skat af årets resultat Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5. BALANCEN Materielle anlægsaktiver Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget. Brugstid Restværdi Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år 300.000 kr. Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger". Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger". Varebeholdninger Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationensværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Tilgodehavender Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Hensatte forpligtelser Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationensværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Vedligeholdelsesforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse og måles til nettorealisationensværdi. 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig

værdi af aktiver og forpligtelser. Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Gældsforpligtelser Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit). Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til beregnet restgæld. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		77.900	53.979
Vareforbrug			0
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling			0
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver			0
Andre driftsindtægter			0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-4.530	-7.186
Andre eksterne omkostninger		-1.464	-12.960
Ejendomsomkostninger			0
Administrationsomkostninger			0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			0
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver			0
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme			0
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende andre investeringsaktiver			0
Forsknings- og udviklingsomkostninger			0
Bruttoresultat		71.906	33.833
Bruttofortjeneste/Bruttotab			0
Personaleomkostninger			0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.717	-58.290
Resultat af ordinær primær drift		71.906	-24.457
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			0
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver			0
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme			0
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende andre investeringsaktiver			0
Forsknings- og udviklingsomkostninger			0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			0
Andre finansielle indtægter			0
Nedskrivning af finansielle aktiver			0
Øvrige finansielle omkostninger			-16.605
Ordinært resultat før skat		71.906	-41.062
Skat af årets resultat			0

Årets resultat	71.906	-41.062
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		0
I alt		-41.062

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.615	174.868
Materielle anlægsaktiver i alt		132.615	174.868
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Kapitalandele i associerede virksomheder			0
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		132.615	174.868
Varer under fremstilling			0
Forudbetalinger for varer			0
Varebeholdninger i alt			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			26.396
Tilgodehavender i alt			26.396
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Værdipapirer og kapitalandele i alt			0
Likvide beholdninger			0
Omsætningsaktiver i alt			26.396
Aktiver i alt		132.615	201.264

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Indbetalt registreret kapital mv.			0
Ikke indbetalt registreret kapital mv.			0
Overkurs ved emission		395.210	395.210
Reserve for opskrivninger			0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...			0
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse			0
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital			0
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver			0
Reserve for Iværksætterselskab			0
Reserve for udviklingsomkostninger			0
Øvrige lovpligtige reserver			0
Vedtægtsmæssige reserver			0
Øvrige reserver			0
Overført resultat		-864.595	-866.024
Uddelinger			0
Sikringsfond			0
Reservefond			0
Disponible reserver			0
Aktuarmæssige gevinster (tab), som indgår i opgørelsen af pensionsforpligtelsen			0
Egenkapital i alt		-344.385	-345.814
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til realkreditinstitutter			0
Gæld til banker			0
Skyldig selskabsskat			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker			0
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer			0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt			0
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve			0
Modtagne forudbetalinger fra kunder			0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser			0
Vekselgæld			0

Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.975
Ansvarlig lånekapital		0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	477.000	542.103
Periodeafgrænsningsposter		0
Negativ goodwill		0
Leasingforpligtelser		0
Deposita		0
Overdækning		0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	477.000	547.078
Gældsforpligtelser i alt	477.000	547.078
Passiver i alt	132.615	201.264