

ELLEGAARD MASKINSERVICE ApS

Skolebakken 4
8300 Odder

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

01/06/2017

Tommy Høj Ellegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ELLEGAARD MASKINSERVICE ApS
Skolebakken 4
8300 Odder

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

CVR-nr: 32265235
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea Bank
8300 Odder
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Ellegaard Maskinservice ApS.

Årsrapporten er aflang under hensyntagen til årsregnskabsloven.

Dette er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling på 31. december 2016 samt et resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Odder, den / 2017

Direktion

Tommy Høj Ellegaard

, den

Direktion

Tommy Høj Ellegaard

Ledelsesberetning

Ellegaard Maskinservice ApS hovedaktivitet er service ydelser samt reparation af entreprenør - og landbrugs maskiner.

Der er forsat ikke den store aktivitet i firmaet pga af ejer har fået fast arbejde. Så omkostninger holdes 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. Aktuel 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 nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdi. 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	53.979	32.750
Vareforbrug		0	0
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		0	0
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		0	0
Andre driftsindtægter		0	0
Eksterne omkostninger			0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-7.186	-5.018
Andre eksterne omkostninger		-12.960	-4.082
Ejendomsomkostninger		0	0
Administrationsomkostninger		0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	0
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		0	0
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme		0	0
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende andre investeringsaktiver		0	0
Forsknings- og udviklingsomkostninger		0	0
Forskningsomkostninger			0
Udviklingsomkostninger			0
Bruttoresultat		33.833	0
Bruttofortjeneste/Bruttotab		0	0
Personaleomkostninger		0	-1.290
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-58.290	-84.392
Resultat af ordinær primær drift		-24.457	-59.451
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter		0	1.377
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-16.605	-33.810
Ordinært resultat før skat		-41.062	-91.884
Skat af årets resultat		0	17.000
Årets resultat		-41.062	-74.884

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	0	0
I alt	-41.062	-74.884

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174.868	233.158
Materielle anlægsaktiver i alt	4	174.868	233.158
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	
Anlægsaktiver i alt		174.868	233.158
Varer under fremstilling		0	0
Forudbetalinger for varer		0	0
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.396	38.929
Tilgodehavender i alt		26.396	38.929
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		26.396	38.929
Aktiver i alt		201.264	272.087

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Indbetalt registreret kapital mv.		0	0
Ikke indbetalt registreret kapital mv.		0	0
Overkurs ved emission		395.210	395.210
Reserve for opskrivninger		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		0	0
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		0	0
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		0	0
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		0	0
Reserve for Iværksætterselskab		0	0
Reserve for udviklingsomkostninger		0	0
Øvrige lovpligtige reserver		0	0
Vedtægtsmæssige reserver		0	0
Øvrige reserver		0	0
Overført resultat		-866.024	
Uddelinger		0	
Sikringsfond		0	
Reservefond		0	
Disponible reserver		0	
Aktuarmæssige gevinster (tab), som indgår i opgørelsen af pensionsforpligtelsen		0	
Egenkapital i alt		-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	1.500
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	19.000
Vekselgæld		0	0

Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	4.975	2.841
Ansvarlig lånekapital		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		542.103	576.839
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Negativ goodwill		0	0
Leasingforpligtelser		0	0
Deposita		0	0
Overdækning		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		547.078	
Gældsforpligtelser i alt		547.078	
Passiver i alt		201.264	

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætning:

Varesalg/udført arbejde	53.979,-
Varesalg, Dk, Momsfrit	0,-
Detitore, Primo	0,-
Nettoomsætning i alt	53.979,-

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	0	xxxxx
Produktionsanlæg og maskiner	0	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-58290	-84392
	<u>-58290</u>	<u>-84392S</u>

Saldo primo	663680,-
Afskrivninger primo	-430522,-
Årets afskrivning	-58290,-

Andre anlæg, driftmateriel og inventar i alt 174868,-

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renter	16605,-
Renter bank	0,-
Gebyr ej skattemæssigt fradrag	0,-
Renter Mellemlægning	0,-
Andre finansielle omk. ialt	16605,-

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	663680
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	663680
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-430522
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-58290
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	488812
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	174868

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Skyldig moms, primo	2841,-
Udgående moms	15453,-
Indgående moms	-4055,-
Betalt moms	-9264,-

skyldig moms og afgifter i alt 4975,-

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om selskabet fortsatte drift, idet virksomhedskapitalen er tabt. Ledelsen forventer en forbedring i driften i de kommende regnskabsår og forventer derfor at egenkapitalen er retableret i de kommende regnskabsår

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Holdingselskabet Tommy Ellegaard Holding ApS og hæfter solidarisk for selskabskat.