

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Ellegaard Maskinservice ApS

Skolebakken 4, Fillerup
8300 Odder

CVR-nr. 32 26 52 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/6 2016.

Dirigent: Tommy Høj Ellegaard
Tommy Høj Ellegaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Ellegaard Maskinservice ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 9/6 2016.

Direktion



Tommy Høj Ellegaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ellegaard Maskinservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ellegaard Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi give oplysning om, at der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, men ledelsen har iværksat tiltag jævnfør note 4 og ledelsesberetningen, som forventes at give positivt resultat.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 9/6 2016.

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer
Cvr.nr. 29 20 50 43

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ellegaard Maskinservice ApS
Skolebakken 4, Fillerup
8300 Odder

Telefon: 8655 3800
E-mail: mail@ellegaardms.dk

CVR-nr.: 32 26 52 35
Stiftet: 12. juni 2009
Hjemstedskommune: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tommy Høj Ellegaard

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Smedearbejde efter regning og tilbud. Vi udfører smedearbejde for private og ved større entrepriser.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets dækningsbidrag er ikke ændret væsentligt i forhold til 2014. Der er underskud i virksomheden.

Kapitaltab/negativ egenkapital

Selskabet har tabt sin egenkapital.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift og at den negative egenkapital kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel 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 nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		23.650	-7
Personaleomkostninger	1	-1.290	3
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		84.392	32
Ordinært resultat før finansielle poster		-59.451	-42
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.377	1
Andre finansielle omkostninger		33.810	41
Resultat før skat		-91.884	-82
Skat af årets resultat	2	-17.000	0
Årets resultat		-74.884	-82
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-750.078	-668
Årets resultat		-74.884	-82
Til disposition		-824.962	-750
Overført til næste år		-824.962	-750
Disponeret i alt		-824.962	-750

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		233.158	318
Materielle anlægsaktiver i alt		233.158	318
Anlægsaktiver i alt		233.158	318
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		0	2
Varebeholdninger i alt		0	2
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.929	31
Tilgodehavender i alt		38.929	31
Omsætningsaktiver i alt		38.929	33
Aktiver i alt		272.087	350

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		395.210	395
Overført resultat		-824.962	-750
Egenkapital i alt	3	-304.752	-230
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	17
Hensatte forpligtelser i alt		0	17
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Nordea, Anlægs lån		0	118
Kortfristet del af langfristet gæld		0	-52
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	66
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	52
Kreditinstitutter i øvrigt		1.500	149
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.000	36
Anden gæld		556.339	261
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		576.839	497
Gældsforpligtelser i alt		576.839	563
Passiver i alt		272.087	350
Usikkerheder om going concern	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Pensioner	-1.038	4
	Gager	0	-3
	Andre udgifter til social sikring	-252	2
	Personaleomkostninger i alt	-1.290	3

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-17.000	0
	Skat af årets resultat i alt	-17.000	0

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	395.210	-750.078	-229.868
	Årets resultat	0	0	-74.884	-74.884
	Saldo ultimo	125.000	395.210	-824.962	-304.752

Selskabskapitalen er sammensat af 1.250 anparter á DKK 100

4 Usikkerheder om going concern

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter m.v. er der deponeret Ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i ejendommen Rosengade 68 B, 1 Th., Odder Kaution af 3. mand.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med holdingselskabet Tommy Ellegaard Holding ApS og hæfter solidarisk for selskabsskat.

7 Nærtstående parter

Ellegaard Maskinservice ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse
Direktør Tommy Høj Ellegaard

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Tommy Høj Ellegaard Holding ApS
Skolebakken 4
Fillerup
8300 Odder
CVR nr. 32 44 44 90