

# **ELMESTER ApS**

Hollændervej 155  
5500 Middelfart

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/06/2016**

---

**Kim Henriksen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ELMESTER ApS  
                                 Hollændervej 155  
                                 5500 Middelfart  
  
                                 Telefonnummer: 70239292  
  
                                 CVR-nr:            32568548  
                                 Regnskabsår:    01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**      Middelfart Sparekasse  
                                 Havnegade 21  
                                 5500 Middelfart  
                                 DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Elmester ApS, C/o Kim Henriksen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 06/06/2016

## Direktion

Kim Henriksen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135 fravalgt revision. Ledelsen anser betingelser for fravalg af revision for opfyldt for dette og kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i salg og levering af elinstallationer.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og kapitalejere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at denne vil ske og henviser til note 1 i årsregnskabet.

Ellers har ledelsen ikke registreret nogen væsentlige usikkerhed ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten.

## Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et overskud på tkr. 192, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Selskabets ledelse planlægger at reetablere kapitalen ved egen indtjening i selskabet.

Selskabets ledelse og ejerkreds består af samme person i både moder- og datterselskab.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Ledelsen forventer, at selskabets finansieringsaftale med pengeinstitut bliver forlænget og derved stadig stiller nuværende finansiering til rådighed for selskabet i det kommende regnskabsår.

Ledelsen vurderer herefter selskabets kapitalberedskab som tilstrækkeligt for det kommende regnskabsår og anser herefter betingelserne for going concern som opfyldte.

Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet fortsætter sin igangværende proces med at opbygge og udvide sin kundekreds, hvilket forløber planmæssigt. Selskabet forventer en væsentlig aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et stigende positivt resultat for regnskabsåret 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten for Elmester ApS, C/o Kim Henriksen for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og- gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelse

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændringer i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv til de danske skattemyndigheder.

**Balance****Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afviges økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

**Skyldig skat 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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>235.899</b>	<b>208.364</b>
Personaleomkostninger .....	1	-21.793	-142.680
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>214.106</b>	<b>65.684</b>
Andre finansielle indtægter .....		1	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.323	-51.415
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>192.784</b>	<b>14.269</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>192.784</b>	<b>14.269</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		192.784	14.269
<b>I alt .....</b>		<b>192.784</b>	<b>14.269</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		132.528	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>132.528</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>132.528</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		8.161	29.544
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.161</b>	<b>29.544</b>
Likvide beholdninger .....		0	10.191
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.161</b>	<b>39.735</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>140.689</b>	<b>39.735</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-844.339	-1.037.123
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-719.339</b>	<b>-912.123</b>
Gæld til banker .....		410.854	482.356
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>410.854</b>	<b>482.356</b>
Gæld til banker .....		115.703	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.000	18.545
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		265.457	389.434
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	3	63.014	61.523
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>449.174</b>	<b>469.502</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>860.028</b>	<b>951.858</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>140.689</b>	<b>39.735</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-1.037.123	-912.123
Årets resultat .....	0	192.784	192.784
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-844.339	-719.339

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	0	115.982
Pensionsbidrag	18.605	18.436
Andre omkostninger til social sikring	3.188	8.262
	<u>21.793</u>	<u>142.680</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsprojekter. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	132.528
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>132.528</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>132.528</u></b>

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

	2015 kr.	2014 kr.
Skyldig omkostninger	0	5.677
Skyldig A-skat	0	14.445
Skyldig Atp	0	-270
Skyldig moms	63.014	41.671
	<u>63.014</u>	<u>61.523</u>

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.