

ELMESTER ApS

Hollændervej 155
5500 Middelfart

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

31/05/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Middelfart Sparekasse
Havnegade 21
5500 Middelfart
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 31/05/2017

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. 401, hvilket anses for tilfredstillende.

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 fortsat stigende positivt resultat for regnskabsåret 2017.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Elmester ApS, C/o Kim Henriksen for 2016 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		302.462	235.899
Personaleomkostninger	1	-47.687	-21.793
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		254.775	214.106
Andre finansielle indtægter		11.680	1
Øvrige finansielle omkostninger		21.565	-21.323
Ordinært resultat før skat		288.020	192.784
Skat af årets resultat	2	114.100	0
Årets resultat		402.120	192.784
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		402.120	192.784
I alt		402.120	192.784

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.322	132.528
Materielle anlægsaktiver i alt	3	240.322	132.528
Anlægsaktiver i alt		240.322	132.528
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.423	8.161
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		267.723	0
Andre tilgodehavender		114.100	0
Tilgodehavender i alt		403.246	8.161
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		403.246	8.161
Aktiver i alt		643.568	140.689

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		389.000	0
Overført resultat		-442.219	-844.339
Egenkapital i alt		71.781	-719.339
Gæld til banker		336.454	410.854
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	336.454	410.854
Gæld til banker		135.360	115.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.814	5.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	265.457
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	91.159	63.014
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		235.333	449.174
Gældsforpligtelser i alt		571.787	860.028
Passiver i alt		643.568	140.689

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	389.000	-844.339	0	-330.339
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	402.120		402.120
Egenkapital, ultimo	125.000	389.000	-442.219	0	71.781

Noter

1. Personalemkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	50.555	48.765
Personalegoder	-48.765	-48.765
Pensionsbidrag	19.014	18.605
Befordring	21.773	0
Andre omkostninger til social sikring	5.110	3.188
	<u>47.687</u>	<u>21.793</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-114.100	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-114.000</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsprojekter. kr.
Kostpris primo	132.528
Tilgang	107.795
Kostpris ultimo	<u>240.323</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>240.323</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	336.454	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	336.454	0	0	0

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

	2016 kr.	2015 kr.
Mellemregning	1.289	0
Skyldig A-skat	0	0
Skyldig Atp	0	0
Skyldig moms	89.870	63.014
	91.159	63.014

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kreditinstitut har til leverandører samt kunder afgivet garantier for tkr. 130.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.