

# **Ekelund Byggeri ApS**

**Industrivej 9, 8450 Hammel**

**CVR-nr. 34 69 10 29**

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017.

---

Jan Ekelund  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ekelund Byggeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 20. februar 2017

### **Direktion**

Jan Ekelund

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Ekelund Byggeri ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Ekelund Byggeri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Hammel, den 20. februar 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen  
statsautoriseret revisor

1

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Ekelund Byggeri ApS Industrivej 9 8450 Hammel
	CVR-nr.: 34 69 10 29
	Stiftet: 23. august 2012
	Hjemsted: Hammel
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Ekelund
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit
<b>Modervirksomhed</b>	Ekelund Holding A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel fortrinsvis med byggematerialer og byggevirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed efter direktørens skøn.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 866 t.kr. mod 1.219 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -275 t.kr. mod -487 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Moderselskabet har ved koncerntilskud tilført 3 mio. kr. til egenkapitalen, således at denne er positiv.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Ekelund Byggeri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>865.691</b>	<b>1.218.680</b>
1 Personaleomkostninger	-1.161.586	-1.519.479
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.927	-28.927
<b>Driftsresultat</b>	<b>-350.822</b>	<b>-329.726</b>
Andre finansielle indtægter	51	4.111
2 Øvrige finansielle omkostninger	-73.364	-262.323
<b>Resultat før skat</b>	<b>-424.135</b>	<b>-587.938</b>
Skat af årets resultat	148.808	101.335
<b>Årets resultat</b>	<b>-275.327</b>	<b>-486.603</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-275.327	-486.603
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-275.327</b>	<b>-486.603</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.178	148.105
Materielle anlægsaktiver i alt	93.178	148.105
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>93.178</b>	<b>148.105</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	788.535	1.770.321
Varebeholdninger i alt	788.535	1.770.321
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-28.175	262.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	362.500	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	148.851	101.335
Andre tilgodehavender	5.900	12.726
Tilgodehavender i alt	489.076	376.150
Likvide beholdninger	156.907	40.229
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.434.518</b>	<b>2.186.700</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.527.696</b>	<b>2.334.805</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	367.273	-2.357.401
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>447.273</u></b>	<b><u>-2.277.401</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.215	220.281
Gæld til tilknyttede virksomheder	580.566	4.058.702
Anden gæld	348.642	333.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.080.423</u>	<u>4.612.206</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.080.423</u></b>	<b><u>4.612.206</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.527.696</u></b>	<b><u>2.334.805</u></b>

**4 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.112.679	1.420.167
Andre omkostninger til social sikring	10.896	16.709
Personaleomkostninger i øvrigt	38.011	82.603
	<u><b>1.161.586</b></u>	<u><b>1.519.479</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	73.328	105.771
Andre renteomkostninger	36	156.552
	<u><b>73.364</b></u>	<u><b>262.323</b></u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	-2.357.400	-1.870.798
Årets overførte overskud eller underskud	-275.327	-486.603
Koncerntilskud	3.000.000	0
	<u><b>367.273</b></u>	<u><b>-2.357.401</b></u>
 <b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bank mellemværende med ME Ejendomme ApS, ME Industrivej, Hammel ApS og Ekelund Holding A/S.		
 <b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ekelund Holding A/S, CVR-nr. 15108282 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		