

Elkjærgruppen Hillerød ApS

CVR nr.: 35852662

Krakasvej 6
3400 Hillerød

Årsrapport 2018/19 (5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 16. januar 2020

Dirigent
Martin Stanley Elkjær

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Elkjærgruppen Hillerød 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. 30. september 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Hillerød, den 16. januar 2020

I direktionen:

Martin Stanley Elkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Elkjærgruppen Hillerød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elkjærgruppen Hillerød ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 16. januar 2020

ADDCO P/S

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elkjærgruppen Hillerød ApS Krakasvej 6 3400 Hillerød	
	CVR nr.	35852662
	Stiftet:	15. maj 2014
	Hjemsted:	Hillerød
	Regnskabsår:	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Martin Stanley Elkjær	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er autolakering til både privat og erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret skøn på scrapværdien for enkelte af selskabets driftsmidler, hvilket medfører en ændring i årets afskrivninger på t.kr. 11

Virksomheden har med virkning fra 1. september 2019 implementeret lov nr. 60 af 30. januar 2018 - Lov om ferie. Dette medfører et skifte fra den summariske metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser til den konkrete metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring udgør en forøgelse af årets resultat med t.kr. 10. Balancesummen formindskes med t.kr. 10, mens egenkapitalen pr. balancedagen forøges med t.kr. 10.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	40-80 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Unoterede værdipapirer måles til kostpris og depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1	2.890.952	2.708.108
Personaleomkostninger	2	-2.467.011	-1.929.917
Afskrivninger	3	-188.097	-168.676
Driftsresultat		235.844	609.515
Finansielle indtægter	4	0	8.303
Finansielle omkostninger	5	-57.071	-80.535
Ordinært resultat før skat		178.773	537.283
Skat af årets resultat	6	-40.326	-118.713
Årets resultat		138.447	418.570
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		14.447	310.570
Udbytte for regnskabsåret		124.000	108.000
Disponeret i alt		138.447	418.570

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		960.942	1.049.039
Materielle anlægsaktiver	7	960.942	1.049.039
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver		35.000	35.000
Anlægsaktiver		995.942	1.084.039
Varebeholdning		173.237	182.158
Tilgodehavender fra salg		793.166	894.819
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder		52.333	31.753
Andre tilgodehavender		263.400	303.400
Periodeafgrænsningsposter		36.474	37.227
Tilgodehavender		1.145.373	1.267.199
Omsætningsaktiver		1.318.610	1.449.357
Aktiver i alt		2.314.552	2.533.396

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		446.246	431.799
Foreslået udbytte for regnskabsåret		124.000	108.000
Egenkapital	8	<u>620.246</u>	<u>589.799</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	91.521	91.965
Hensatte forpligtelser		<u>91.521</u>	<u>91.965</u>
Anden langfristet gæld		7.578	31.817
Gæld til pengeinstitutter		117.230	155.653
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>124.808</u>	<u>187.470</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	77.417	281.964
Gæld til pengeinstitutter		799.633	731.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.124	152.621
Skyldig selskabsskat		91.220	50.450
Anden gæld		267.583	447.919
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.477.977</u>	<u>1.664.162</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.602.785</u>	<u>1.851.632</u>
Passiver i alt		<u>2.314.552</u>	<u>2.533.396</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.211.018	1.811.732
Pensioner	216.425	122.524
Omkostninger til social sikring	61.015	50.182
Lønrefusion	-21.447	-54.521
	<u>2.467.011</u>	<u>1.929.917</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.097	168.676
	<u>188.097</u>	<u>168.676</u>
4 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	0	8.303
	<u>0</u>	<u>8.303</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	35.715	37.800
Renteomkostninger Baden Jensen	11.212	25.452
Øvrige renteomkostninger	10.144	17.283
	<u>57.071</u>	<u>80.535</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	40.770	50.450
Årets regulering af udskudt skat	-444	68.263
	<u>40.326</u>	<u>118.713</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.712.152	1.617.842
Årets tilgang	100.000	94.310
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.812.152</u>	<u>1.712.152</u>
Afskrivninger primo	663.113	494.437
Årets afskrivninger	188.097	168.676
Tilbageført afskrivning på årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>851.210</u>	<u>663.113</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>960.942</u>	<u>1.049.039</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	431.799	121.229
Forslag til årets resultatfordeling	<u>14.447</u>	<u>310.570</u>
Overført resultat ultimo	<u>446.246</u>	<u>431.799</u>
Henlagt til udbytte primo	108.000	0
Udbetalt udbytte	-108.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>124.000</u>	<u>108.000</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>124.000</u>	<u>108.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>620.246</u>	<u>589.799</u>

Selskabskapitalen består af 50 anpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	91.965	23.702
Regulering af udskudt skat i året	-444	68.263
	<u>91.521</u>	<u>91.965</u>
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	124.808	187.470
Langfristet del	124.808	187.470
Afdrag der forfalder inden for 1 år	77.417	281.964
	<u>202.225</u>	<u>469.434</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet MSE Hillerød Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Der er 55.998 kr. i samlede eventualforpligtelser.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant køretøjer for t.kr. 260, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør t.kr. 235.

Herudover er der givet virksomhedspant i for i alt t.kr. 800.

Over for gælden til Baden Jensen er der lavet en overdragelsesaftale med ejendomsforbehold. Gælden har regnskabsmæssig værdi på t.kr. 39 pr. 30. september 2019.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Stanley Elkjær

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-465918536950
Tidspunkt for underskrift: 20-01-2020 kl.: 13:49:45
Underskrevet med NemID

Martin Stanley Elkjær

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-465918536950
Tidspunkt for underskrift: 20-01-2020 kl.: 13:49:45
Underskrevet med NemID

Kaspar Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 20-01-2020 kl.: 14:57:53
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: af31a533RpXP45188001