



GODKENDTE REVISORER

Elkjærgruppen Hillerød ApS

CVR nr.: 35852662

Krakasvej 6
3400 Hillerød

Årsrapport 2016/17 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 28. februar 2018

Dirigent
Martin Stanley Elkjær

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hillerød, den 28. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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 28. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017
Direktion	Martin Stanley Elkjær	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er autolakering til både privat og erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende, men ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år.

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.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, 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 oveskuds- 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

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 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1	1.770.315	2.449.479
Personaleomkostninger	2	-1.737.318	-2.052.090
Andre driftsomkostninger		0	-33.787
Afskrivninger	3	-155.112	-150.840
Driftsresultat		-122.115	212.762
Finansielle indtægter	4	237	-1.720
Finansielle omkostninger	5	-74.595	-46.815
Ordinært resultat før skat		-196.473	164.227
Skat af årets resultat	6	42.562	-37.054
Årets resultat		-153.911	127.173
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-153.911	75.473
Udbytte for regnskabsåret		0	51.700
Disponeret i alt		-153.911	127.173

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.123.405	1.228.082
Materielle anlægsaktiver	7	1.123.405	1.228.082
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver		35.000	35.000
Anlægsaktiver		1.158.405	1.263.082
Varebeholdning		146.545	206.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.961	0
Tilgodehavender fra salg		362.813	476.613
Andre tilgodehavender		263.400	263.400
Periodeafgrænsningsposter		32.007	38.334
Tilgodehavender		673.181	778.347
Omsætningsaktiver		819.726	984.595
Aktiver i alt		1.978.131	2.247.677

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		121.229	275.140
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	51.700
Egenkapital	8	171.229	376.840
Hensættelse til udskudt skat	9	23.702	66.264
Hensatte forpligtelser		23.702	66.264
Anden langfristet gæld		242.729	479.093
Gæld til pengeinstitutter		192.577	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	435.306	479.093
Kortfristet del af langfristet gæld	10	307.416	261.816
Gæld til pengeinstitutter		782.422	687.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.835	183.751
Skyldig selskabsskat		9.700	9.700
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	39.090
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.551	2.451
Anden gæld		155.970	141.582
Kortfristede gældsforpligtelser		1.347.894	1.325.480
Gældsforpligtelser		1.783.200	1.804.573
Passiver i alt		1.978.131	2.247.677
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.617.301	1.885.258
Pensioner	143.105	176.086
Omkostninger til social sikring	57.748	58.501
Lønrefusion	-80.836	-67.755
	<u>1.737.318</u>	<u>2.052.090</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	155.112	150.840
	<u>155.112</u>	<u>150.840</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	237	-1.720
Øvrige finansielle indtægter	0	0
	<u>237</u>	<u>-1.720</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	49.043	23.274
Renteomkostninger Baden Jensen	25.452	23.331
Øvrige renteomkostninger	100	210
	<u>74.595</u>	<u>46.815</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	9.700
Årets regulering af udskudt skat	-42.562	27.354
	<u>-42.562</u>	<u>37.054</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.580.045	1.717.400
Årets tilgang	204.767	239.045
Årets afgang	<u>-166.970</u>	<u>-376.400</u>
Kostpris ultimo	<u>1.617.842</u>	<u>1.580.045</u>
Afskrivninger primo	351.963	293.736
Årets afskrivninger	155.112	150.840
Tilbageført afskrivning på årets afgang	<u>-12.638</u>	<u>-92.613</u>
Afskrivninger ultimo	<u>494.437</u>	<u>351.963</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.123.405</u>	<u>1.228.082</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	275.140	199.667
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-153.911</u>	<u>75.473</u>
Overført resultat ultimo	<u>121.229</u>	<u>275.140</u>
Henlagt til udbytte primo	51.700	53.996
Udbetalt udbytte	<u>-51.700</u>	<u>-53.996</u>
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>51.700</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>51.700</u>
Egenkapital ultimo	<u>171.229</u>	<u>325.140</u>

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

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	66.264	38.910
Regulering af udskudt skat i året	-42.562	27.354
	<u>23.702</u>	<u>66.264</u>
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	55.777	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	379.529	479.093
Langfristet del	435.306	479.093
Afdrag der forfalder inden for 1 år	307.416	261.816
	<u>742.722</u>	<u>740.909</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.

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 2017 udgør t.kr. 1.123.

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 rengnskabsmæssig værdi på t.kr. 550 pr. 30. september 2017.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Stanley Elkjær

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-465918536950

IP: 62.44.134.100

2018-03-05 08:59:03Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.116.0.214

2018-03-05 08:59:41Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>