

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Damgade 73, 6400 Sønderborg Telefon 74 42 15 89 Telefax 74 42 15 69 CVR nr. 44650819
Registreret revisor Mogens Knudsen, HD

Ellegaards Byggeforretning ApS

Lyøvej 10, Fynshav
6440 Augustenborg

CVR. nr. 36025956

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 05-04-2016

Karsten Ellegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Ellegaards Byggeforsretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fynshav, den 05-04-2016

Direktion

Karsten Ellegaard
Direktør

Ellegaards Byggeforsretning ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ellegaards Byggeforsretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellegaards Byggeforsretning ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 opstilling 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.

Sønderborg, den 05-04-2016

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

CVR-nr. 44650819

Mogens Knudsen, HD

Registreret revisor

Ellegaards Byggeforsretning ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ellegaards Byggeforsretning ApS Lyøvej 10, Fynshav 6440 Augustenborg
Telefon	74 47 41 21
Telefax	74 47 41 06
E-mail	karsten.ellegaard@gmail.com
CVR-nr.	36025956
Stiftelsesdato	30-06-2014
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Karsten Ellegaard, Direktør
Revisor	Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS Damgade 73 6400 Sønderborg CVR-nr.: 44650819
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Perlegade 24-26 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive byggeforsretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 161.288, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 2.876.962, og en egenkapital på kr. 2.115.844.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ellegaards Byggeforsretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	7 år
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.226.564	2.593.541
Personaleomkostninger	1	-1.677.175	-1.873.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-336.562	-307.986
Driftsresultat		212.827	411.849
Finansielle indtægter	2	59	1.604
Finansielle omkostninger	3	-2.964	-1.138
Resultat før skat		209.922	412.315
Skat af årets resultat		-48.634	-123.770
Årets resultat		161.288	288.545
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Overført resultat		161.288	188.745
		161.288	288.545

Ellegaards Byggeforretning ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		661.428	793.714
Immaterielle anlægsaktiver		661.428	793.714
Grunde og bygninger		23.000	24.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.101.059	921.300
Materielle anlægsaktiver		1.124.059	945.300
Anlægsaktiver		1.785.487	1.739.014
Råvarer og hjælpematerialer		5.200	6.280
Varebeholdninger	4	5.200	6.280
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		345.068	126.592
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	38.373	3.913
Tilgodehavende selskabsskat		0	42.735
Andre tilgodehavender		11.748	5.400
Periodeafgrænsningsposter		33.000	33.000
Tilgodehavender		428.189	211.640
Likvide beholdninger		658.086	873.579
Omsætningsaktiver		1.091.475	1.091.499
Aktiver		2.876.962	2.830.513

Ellegaards Byggeforsretning ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	2.065.844	1.904.558
Udbytte for regnskabsåret	8	0	99.800
Egenkapital		2.115.844	2.054.358
Hensættelser til udskudt skat	9	196.885	213.534
Hensatte forpligtelser		196.885	213.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.343	41.458
Selskabsskat		68.220	0
Anden gæld		428.670	521.163
Kortfristede gældsforpligtelser		564.233	562.621
Gældsforpligtelser		564.233	562.621
Passiver		2.876.962	2.830.513
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2014			
1. Personaleomkostninger					
Lønninger	1.494.141	1.708.990			
Pensioner	143.198	127.868			
Omkostninger til social sikring	39.836	36.848			
	1.677.175	1.873.706			
2. Finansielle indtægter					
Andre finansielle indtægter	59	1.604			
	59	1.604			
3. Finansielle omkostninger					
Andre finansielle omkostninger	2.964	1.138			
	2.964	1.138			
4. Varebeholdninger					
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>					
Råvarer og hjælpematerialer	5.200	6.280			
Varebeholdninger i alt	5.200	6.280			
5. Igangværende arbejder for fremmed regning					
Salgsværdi af udført arbejde	38.373	3.913			
Nettoværdi af igangværende arbejder	38.373	3.913			
6. Virksomhedskapital					
Saldo primo	50.000	0			
Årets tilgang	0	-50.000			
Saldo ultimo	50.000	-50.000			
Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:					
	2015	2014			
Saldo primo	50.000	0	0	0	0
Korrektion primo			0	0	0
Årets tilgang	0	50.000	0	0	0
Årets afgang			0	0	0
Andre reguleringer			0	0	0
Saldo ultimo	50.000	50.000	0	0	0
7. Overført resultat					
Saldo primo	1.904.556	1.715.813			
Årets tilgang	161.288	188.745			
Saldo ultimo	2.065.844	1.904.558			

Noter

	2015	2014
8. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	99.800	0
Årets tilgang	0	99.800
Årets afgang	-99.800	0
Saldo ultimo	0	99.800
9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Regulering af udskudt skat	196.885	213.534
Saldo ultimo	196.885	213.534

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.