



Skat Consult

- Professionel sparring til økonomi og regnskab

ElitService ApS

Lærkelunden 5

7120 Vejle Øst

CVR-nr. 38353039

Årsrapport

01-01-2022 - 31-12-2022

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-06-2023

Ciprian Mailat
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 13 |

ElitService ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for ElitService 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15-06-2023

Direktion

Ciprian Mailat
Direktør

Ionut Marian Enasoaie
Direktør

ElitService ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | ElitService ApS Lærkelunden 5 7120 Vejle Øst |
| CVR-nr. | 38353039 |
| Stiftelsesdato | 22-01-2017 |
| Hjemsted | Vejle |
| Regnskabsår | 01-01-2022 - 31-12-2022 |
| Direktion | Ciprian Mailat, Direktør Ionut Marian Enasoae, Direktør |
| Revisor | Skat Consult ApS Erritsø Møllebanke 10 7000 Fredericia CVR-nr.: 32363199 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 21.444, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 210.469, og en egenkapital på kr. 60.734.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ElitService ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | |
|--|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner: | 5-7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år |

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

Småanskaffelser med en forventet levetid på mere en 3 år aktiveres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

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 acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 593.192 | 574.918 |
| Personaleomkostninger | 1 | -544.623 | -534.272 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -20.889 | -17.078 |
| Driftsresultat | | 27.680 | 23.568 |
| Andre finansielle indtægter | | 4 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -838 | -4.517 |
| Resultat før skat | | 26.846 | 19.051 |
| Skat af årets resultat | 2 | -5.402 | -4.605 |
| Årets resultat | | 21.444 | 14.446 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 21.444 | 14.446 |
| Resultatdisponering | | 21.444 | 14.446 |

ElitService ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 126.744 | 109.522 |
| Materielle anlægsaktiver | | 126.744 | 109.522 |
| Anlægsaktiver | | 126.744 | 109.522 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 5.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger | | 5.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 25.350 | 64.413 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 4 | 11.900 | 11.480 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.573 | 8.099 |
| Tilgodehavender | | 39.823 | 83.992 |
| Likvide beholdninger | | 38.902 | 32.988 |
| Omsætningsaktiver | | 83.725 | 126.980 |
| Aktiver | | 210.469 | 236.502 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 51.000 | 51.000 |
| Overført resultat | | 9.734 | -11.710 |
| Egenkapital | | 60.734 | 39.290 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 8.784 | 3.382 |
| Hensatte forpligtelser | | 8.784 | 3.382 |
| Gæld til banker | | 1.474 | 20.477 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.043 | 1.628 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.516 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 132.997 | 166.839 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 3.437 | 3.370 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 140.951 | 193.830 |
| Gældsforpligtelser | | 140.951 | 193.830 |
| Passiver | | 210.469 | 236.502 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

ElitService ApS

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| Egenkapital 01-01-2022 | 51.000 | -11.710 | 39.290 |
| Årets resultat | | 21.444 | 21.444 |
| Egenkapital 31-12-2022 | 51.000 | 9.734 | 60.734 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 522.189 | 512.707 |
| Pensioner | 4.165 | 4.828 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.501 | 4.965 |
| Andre personaleomkostninger | 13.768 | 11.772 |
| | 544.623 | 534.272 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 1.452 |
| Regulering udskudt skat | 5.402 | 3.153 |
| | 5.402 | 4.605 |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 158.776 | 158.776 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 38.111 | 0 |
| Kostpris ultimo | 196.887 | 158.776 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -49.254 | -32.176 |
| Årets afskrivninger | -20.889 | -17.078 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -70.143 | -49.254 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 126.744 | 109.522 |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 11.900 | 11.480 |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | 11.900 | 11.480 |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.