

# Elleskov Smede og Montage ApS

Bundgårdsvej 8, 8641 Sorring.

CVR-nr. 40495568

## Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2023.

---

Kurt Elleskov Jensen  
Dirigent

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Elleskov Smede og Montage ApS for regnskabsåret 2022/23.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser forsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorring, den 21. september 2023.

Kurt Elleskov Jensen  
Direktør

**Til den daglige ledelse i Elleskov Smede og Montage ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Elleskov Smede og Montage ApS for regnskabsåret 2022/23 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 International Ethics Standard Board for Accountants' internationale retningslinier for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af dette, 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.

Skanderborg den 21. september 2023.

**Revisions-Partner, registrerede revisorer**

cvr.nr. 6930 5210

Henrik Hedegaard Kastbjerg

registreret revisor

mne34442

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive smede- og montagevirksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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 valuta positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttoresultat**

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætningen**

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleudgifter**

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

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi	0%
---	------	-----------	----

Mindre nyanskaffelser (opgjort efter de til enhver tid skattemæssige grænser) af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og ændring i udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**Balancen****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Under denne post indregnes tillige igangværende arbejder for fremmed regning, der måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>692.598</b>	<b>635</b>
Personaleudgifter	1	549.896	595
Afskrivninger		5.199	5
<b>Driftsresultat</b>		<b>137.503</b>	<b>35</b>
Finansieringsudgifter		700	2
<b>Resultat før skat</b>		<b>136.803</b>	<b>33</b>
Skatter	2	30.395	8
<b>Årets resultat</b>		<b>106.408</b>	<b>25</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.000	0
Overført resultat		-3.592	25
<b>Disponeret i alt</b>		<b>106.408</b>	<b>25</b>



	30.06.23	30.06.22
Note	kr.	t. kr.
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.648	15
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>24.648</b>	<b>15</b>
Andre tilgodehavender	17.153	16
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>17.153</b>	<b>16</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>41.801</b>	<b>31</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	274.002	251
Periodeafgrænsningsposter	7.280	7
<b>Tilgodehavender</b>	<b>281.282</b>	<b>258</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>154.936</b>	<b>53</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>436.218</b>	<b>311</b>
<b>Aktiver</b>	<b>478.019</b>	<b>342</b>

	Note	30.06.23 kr.	30.06.22 t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		40.000	40
Overført resultat		104.422	108
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>254.422</b>	<b>148</b>
Hensættelser til udskudt skat		5.423	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.423</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.742	86
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8
Anden gæld		191.432	100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>218.174</b>	<b>194</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>218.174</b>	<b>194</b>
<b>Passiver</b>		<b>478.019</b>	<b>342</b>

Eventualposter mv. 3

	2022/23	2021/22
	kr.	t. kr.

## 1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	518.864	561
Pensioner	27.408	28
Andre personaleudgifter	3.624	6
<b>Personaleudgifter</b>	<b>549.896</b>	<b>595</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<b>1</b>	<b>1</b>

## 2 Skatter

Årets beregnede aktuelle skat	24.972	8
Årets regulering af udskudt skat	5.423	0
<b>I alt</b>	<b>30.395</b>	<b>8</b>

## 3 Eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for moderselskabet, Elleskov Invest ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.