

Elankubo ApS

Drakenvej 23, Kølvrå, 7470 Karup J

CVR-nr. 59 10 45 19

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2018.

Kurt Valther Schiermer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Elankubo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 30. september 2018

Direktion

Kurt Valther Schiermer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Elankubo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elankubo ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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.

Viborg, den 30. september 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elankubo ApS
Drakenvej 23
Kølvrå
7470 Karup J

CVR-nr.: 59 10 45 19
Stiftet: 30. august 1976
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kurt Valther Schiermer

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden beskæftiger sig med drift af tømmerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, udviser et resultat på -129.207 kr. mod -3.592 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 5.034.968 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elankubo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------------------------|---------|
| Værkstedsbygning | 33 år |
| Driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Byggegrunde og igangværende byggeri måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Elankubo ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 161.928 | 242.832 |
| 1 Personaleomkostninger | -249.996 | -372.174 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-19.133</u> | <u>-23.727</u> |
| Driftsresultat | -107.201 | -153.069 |
| Finansielle indtægter | 178.266 | 149.157 |
| Finansielle omkostninger | <u>-236.284</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | -165.219 | -3.912 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>36.012</u> | <u>320</u> |
| Årets resultat | -129.207 | -3.592 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-129.207</u> | <u>-3.592</u> |
| Disponeret i alt | -129.207 | -3.592 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 168.130 | 186.613 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 168.130 | 186.613 |
| Anlægsaktiver i alt | 168.130 | 186.613 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | 1.499.095 | 1.499.265 |
| Varebeholdninger i alt | 1.499.095 | 1.499.265 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 151.543 |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 110.746 | 112.317 |
| 3 Udskudte skatteaktiver | 2.000 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed | 9.283 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 35.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.524 | 3.442 |
| Tilgodehavender i alt | 160.553 | 267.302 |
| Værdipapirer | 2.072.537 | 2.309.385 |
| Værdipapirer i alt | 2.072.537 | 2.309.385 |
| Likvide beholdninger | 1.214.068 | 1.081.634 |
| Omsætningsaktiver i alt | 4.946.253 | 5.157.586 |
| Aktiver i alt | 5.114.383 | 5.344.199 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 200.000 | 200.000 |
| 4 Overført resultat | 4.834.968 | 4.964.175 |
| Egenkapital i alt | 5.034.968 | 5.164.175 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 27.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 27.000 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 39.889 | 75.820 |
| Selskabsskat | 0 | 1.571 |
| Anden gæld | 39.526 | 75.633 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 79.415 | 153.024 |
| Gældsforpligtelser i alt | 79.415 | 153.024 |
| | | |
| Passiver i alt | 5.114.383 | 5.344.199 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 234.688 | 357.960 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.021 | 6.506 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 9.287 | 7.708 |
| | <u>249.996</u> | <u>372.174</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -7.012 | 3.680 |
| Årets regulering af udskudt skat | -29.000 | -4.000 |
| | <u>-36.012</u> | <u>-320</u> |
| | | |
| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
| | | |
| 3. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver primo | -27.000 | -31.000 |
| Udskudt skat af årets resultat | 29.000 | 4.000 |
| | <u>2.000</u> | <u>-27.000</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 4.964.175 | 4.967.767 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -129.207 | -3.592 |
| | <u>4.834.968</u> | <u>4.964.175</u> |
| | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K.V.S. Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.