



Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Grønnemosevej 6
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ELLERUP ENTREPRENØRFORRETNING APS
ELLERUP BYGADE 37, 5892 GUDBJERG SYDFYN

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. oktober 2019

Kurt Frandsen

CVR-NR. 73 50 64 17

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Noter..... | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Ellerup Entreprenørforretning ApS Ellerup Bygade 37 5892 Gudbjerg SydFyn |
| | CVR-nr.: 73 50 64 17 Stiftet: 2. januar 1984 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| Direktion | Kurt Frandsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Grønnemosevej 6 5700 Svendborg |
| Pengeinstitut | Nordea A/S Centrumpladsen 8 5700 Svendborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Ellerup Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudbjerg, den 27. september 2019

Direktion:

Kurt Frandsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Ellerup Entreprenørforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ellerup Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 27. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Duedahl
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11644

Jørn Skaarup Christiansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne260

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab samt udlejning af ejendomme.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 51.968 | -11.359 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -32.045 | -32.795 |
| DRIFTSRESULTAT | | 19.923 | -44.154 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder..... | | 903.313 | 530.667 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 1.073.383 | 1.314.503 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -542.640 | -724.789 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 1.453.979 | 1.076.227 |
| Skat af årets resultat..... | 1 | -121.297 | -120.871 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.332.682 | 955.356 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 108.000 | 105.800 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 903.313 | 530.667 |
| Overført resultat..... | | 321.369 | 318.889 |
| I ALT | | 1.332.682 | 955.356 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 1.195.763 | 1.215.808 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 33.000 | 45.000 |
| Materielle anlægsaktiver..... | | 1.228.763 | 1.260.808 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 5.412.302 | 5.008.989 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | | 5.412.302 | 5.008.989 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 6.641.065 | 6.269.797 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... | | 0 | 509.945 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 12.551 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 68.474 | 68.474 |
| Tilgodehavender..... | | 68.474 | 590.970 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | | 14.561.681 | 15.524.903 |
| Værdipapirer..... | | 14.561.681 | 15.524.903 |
| Likvide beholdninger..... | | 4.248.257 | 1.865.093 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 18.878.412 | 17.980.966 |
| AKTIVER..... | | 25.519.477 | 24.250.763 |

BALANCE 30. JUNI

| PASSIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 5.222.302 | 4.818.989 |
| Overført resultat..... | | 18.822.105 | 18.000.736 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 108.000 | 105.800 |
| EGENKAPITAL..... | 2 | 24.277.407 | 23.050.525 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 111.024 | 115.765 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 111.024 | 115.765 |
| Selskabsskat..... | | 24.569 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 3 | 24.569 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 10.000 | 9.300 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 1.085.127 | 1.075.173 |
| Anden gæld..... | | 11.350 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.106.477 | 1.084.473 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.131.046 | 1.084.473 |
| PASSIVER..... | | 25.519.477 | 24.250.763 |
| | | | |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Medarbejderforhold | 6 | | |

NOTER

| | | | | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. | Note |
|--|-------------------------|--|------------------------|---|--------------------------|------|
| Skat af årets resultat | | | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | | | | 126.038 | 125.158 | 1 |
| Regulering af udskudt skat..... | | | | -4.741 | -4.287 | |
| | | | | 121.297 | 120.871 | |
| Egenkapital | | | | | | |
| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt | 2 |
| Egenkapital 1. juli 2018..... | 125.000 | 4.818.989 | 18.000.736 | 105.800 | 23.050.525 | |
| Betalt udbytte..... | | | | -105.800 | -105.800 | |
| Overførsel af udbytte..... | | -500.000 | 500.000 | | | |
| Forslag til resultatdisponering.. | | 903.313 | 321.369 | 108.000 | 1.332.682 | |
| Egenkapital 30. juni 2019..... | 125.000 | 5.222.302 | 18.822.105 | 108.000 | 24.277.407 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | | |
| | 30/6 2019 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2018 gæld i alt | Kortfristet del primo | 3 |
| Selskabsskat..... | 24.569 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 24.569 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Eventualposter mv. | | | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | | | |
| Ingen. | | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | | |
| Der er tinglyst ejerpantebreve i grunde og bygninger i alt 520 tkr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 689 tkr. Ejerpantebrevene er i selskabets besiddelse. | | | | | | |
| Medarbejderforhold | | | | | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017/18: 1) | | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ellerup Entreprenørforretning ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom og administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 50 år | 21-29 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.