BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Ellegaard Service ApS

CVR-nr. 18 97 44 87

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.05.14

Colette Schiøtt
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Næstved
Handelsskolevej 1
4700 Næstved

Tel.: 55 77 08 77
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Ellegaard Service ApS
Stærkendevej 43
4000 Roskilde
Hjemsted: Roskilde
CVR-nr.: 18 97 44 87

Bestyrelse

Peter Fejerskov, formand
Thomas Egebøl
Jesper Ellegaard

Direktion

Jesper Ellegaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Ellegaard Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. maj 2014

Direktionen

Jesper Ellegaard

Bestyrelsen

Peter Fejerskov Formand	Thomas Egebøl	Jesper Ellegaard

Til kapitalejeren i Ellegaard Service ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ellegaard Service ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 5. maj 2014

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Stegmann
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre reparation og vedligehold på eksisterende industrianlæg og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 146.455 mod DKK -4.835.842 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 284.352.

Resultatet er endnu ikke tilfredsstillende, men retningen er rigtig og selskabet vil øge indtjeningen i 2014. Flytning er veloverstået og tillader et fokus på driften af selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling og fortsatte drift

Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan realisere forudsatte planer og budgetter, og opretholde kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut. Det er ledelsens forventning, at der kan opretholdes de nødvendige kreditfaciliteter til en fortsat drift.

Resultatopgørelse

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttofortjeneste	**7.603.742**	**7.036.995**
2	Personaleomkostninger	-6.804.173	-11.737.589
	Resultat før af- og nedskrivninger	**799.569**	**-4.700.594**
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-307.790	-636.818
	Resultat før finansielle poster	**491.779**	**-5.337.412**
	Andre finansielle indtægter	59.238	6.279
	Andre finansielle omkostninger	-350.439	-142.968
	Resultat før skat	**200.578**	**-5.474.101**
	Skat af årets resultat	-54.123	638.259
	Årets resultat	**146.455**	**-4.835.842**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	146.455	-4.835.842
I alt	**146.455**	**-4.835.842**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Goodwill	1.428.572	1.714.286
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**1.428.572**	**1.714.286**
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	463.587	494.901
	Materielle anlægsaktiver i alt	**463.587**	**494.901**
	Andre tilgodehavender	7.437	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**7.437**	**0**
	Anlægsaktiver i alt	**1.899.596**	**2.209.187**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.257.980	1.184.579
	Varebeholdninger i alt	**1.257.980**	**1.184.579**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.358.540	2.119.314
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.367.905	468.208
	Udskudt skatteaktiv	586.949	641.072
	Andre tilgodehavender	10.061	0
	Periodeafgrænsningsposter	29.519	0
	Tilgodehavender i alt	**4.352.974**	**3.228.594**
	Likvide beholdninger	**1.838**	**17.963**
	Omsætningsaktiver i alt	**5.612.792**	**4.431.136**
	Aktiver i alt	**7.512.388**	**6.640.323**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	84.352	-62.103
3	**Egenkapital i alt**	**284.352**	**137.897**
	Gæld til kreditinstitutter	1.268.135	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.072.245	1.291.400
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.526.223	2.939.230
	Anden gæld	1.319.925	2.271.796
	Periodeafgrænsningsposter	41.508	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**7.228.036**	**6.502.426**
	Gældsforpligtelser i alt	**7.228.036**	**6.502.426**
	Passiver i alt	**7.512.388**	**6.640.323**

4 Sikkerhedsstillelser
Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

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

	Brugstid, år
Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske 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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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 skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan realisere forudsatte planer og budgetter, og opretholde kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut. Det er ledelsens forventning, at der kan opretholdes de nødvendige kreditfaciliteter til en fortsat drift..

	2013 DKK	2012 DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	5.687.195	10.183.300
Pensioner	766.774	1.189.625
Andre omkostninger til social sikring	46.112	14.835
Personaleomkostninger i øvrigt	304.092	349.829
I alt	6.804.173	11.737.589

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12		
Saldo pr. 01.01.12	200.000	-673.561
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	5.447.300
Forslag til resultatdisponering	0	-4.835.842
Saldo pr. 31.12.12	200.000	-62.103
Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13		
Saldo pr. 01.01.13	200.000	-62.103
Forslag til resultatdisponering	0	146.455
Saldo pr. 31.12.13	200.000	84.352

4. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet solidarisk og ultimeret selvskyldnerkaution til sikkerhed for tilknyttede selskabers bankengagement.

Til sikkerhed for selskabets egne og tilknyttede virksomheders bankengagement, er der stillet virksomhedspant på t.DKK 3.500 med sikkerhed i selskabets varelager, driftsmateriel, immaterielle anlægsaktiver og tilgodehavender fra salg.