

*Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S  
Frendstrupvej 13  
9541 Suldrup*

*CVR-nr: 35 66 04 45*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(3. regnskabsår)*

**Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/3 2017**

**Jørgen Mølgaard Jensen**

---

**Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Lederspåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Suldrup, den 1/2 2017**

**Direktion**

---

**Dan Mølgaard**

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Suldrup, den

---

**Dan Mølgaard**

**Til den daglige ledelse i Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 revisors 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.

**Aalborg SØ, den 7/2 2017**

Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 12995636

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og

markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

#### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DM Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

### **Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.691.566</b>	<b>2.069.904</b>
2 Personaleomkostninger .....	1.364.864-	1.392.415-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	64.997-	63.031-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>261.705</b>	<b>614.458</b>
Andre finansielle indtægter .....	10.251	955
Andre finansielle omkostninger .....	5.443-	9.705-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>266.513</b>	<b>605.708</b>
4 Skat af årets resultat .....	81.286-	141.811-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>185.227</b>	<b>463.897</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	306.847	0
Overført resultat .....	121.620-	463.897
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>185.227</b>	<b>463.897</b>

## AKTIVER

	2016	2015
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	558.091	418.170
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>558.091</b>	<b>418.170</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>558.091</b>	<b>418.170</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	24.775	22.498
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>24.775</b>	<b>22.498</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.204.176	1.009.956
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	143.652	0
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	6.835	0
Andre tilgodehavender .....	38.380	32.415
Periodeafgrænsningsposter.....	16.383	6.416
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.409.426</b>	<b>1.048.787</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>179.561</b>	<b>234.268</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.613.762</b>	<b>1.305.553</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.171.853</b>	<b>1.723.723</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger .....	127.620	0
Overført resultat .....	391.660	513.280
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	306.847	0
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.326.127</b>	<b>1.013.280</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	61.710	29.484
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>61.710</b>	<b>29.484</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	403.513	275.737
8 Selskabsskat .....	27.060	60.247
Anden gæld .....	353.443	344.975
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>784.016</b>	<b>680.959</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>784.016</b>	<b>680.959</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.171.853</b>	<b>1.723.723</b>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år, primært belægningsarbejde.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.203.270	1.229.708
Pensioner .....	104.312	113.229
Andre omkostninger til social sikring .....	57.282	49.478
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.364.864</b>	<b>1.392.415</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	64.997	63.031
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>64.997</b>	<b>63.031</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	49.060	134.467
Regulering af udskudt skat.....	32.226	7.344
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>81.286</b>	<b>141.811</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	511.200	
Tilgang i årets løb.....	88.700	
Afgang i årets løb .....	11.400-	
	<hr/>	
Kostpris 31. december 2016	588.500	
	<hr/>	
Årets opskrivninger .....	127.620	
	<hr/>	
Opskrivninger 31. december 2016	127.620	
	<hr/>	
Af-/nedskrivninger, primo.....	93.030-	
Årets af-/nedskrivninger.....	64.999-	
	<hr/>	
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	158.029-	
	<hr/>	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>558.091</b>	
	<hr/> <hr/>	
	2016	2015
<b>6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning med DM Holding.....	6.835	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b>6.835</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	500.000	0	0	500.000
Reserve for opskrivninger .....	0	127.620	0	127.620
Overført resultat .....	513.280	0	121.620-	391.660
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0	306.847	306.847
	<u>1.013.280</u>	<u>127.620</u>	<u>185.227</u>	<u>1.326.127</u>

	2016	2015
<b>8 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	60.247	0
Skat af årets resultat .....	49.060	131.247
Sambeskatningsbidrag .....	22.000-	71.000-
Restskat .....	60.247-	0
<b>Selskabsskat i alt .....</b>	<u>27.060</u>	<u>60.247</u>

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser ud over det nedenfor.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i DM Holding ApS-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger.

**11 Nærtstående parter**

Der har været samhandel mellem nærtstående parter, men det er sket til markedsvilkår.

NOTER

2016

2015

**12 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

DM Holding ApS (70 % af kr. 500.000)=350.000

Plante Expressen ApS (30 % af kr. 500.000)=150.000