

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

*CVR-nummer: 35660445*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(2. regnskabsår)*

**Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/3 2016**

**Preben Hansen**

---

**Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Suldrup, den 1/2 2016**

**Direktion**

---

**Dan Mølgaard**

**Bestyrelse**

**Revision af årsregnskab**

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

**Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

**Suldrup, den / 2016**

**Dirigent**

**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 2015 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 7/3 2016**

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S for 2015 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 bruttfortjeneste.

### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten 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 finansiel 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 deklareres.

#### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### **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

posterings 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 (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet 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 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 og forudbetalinger.

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 acontoskatter.

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 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. 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.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

#### **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 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.069.904</b>	<b>1.169.540</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.392.415-	1.049.980-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	63.031-	29.999-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>614.458</b>	<b>89.561</b>
Andre finansielle indtægter .....	955	146
Andre finansielle omkostninger .....	9.705-	21.404-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>605.708</b>	<b>68.303</b>
3 Skat af årets resultat .....	141.811-	18.920-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>463.897</b>	<b>49.383</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	463.897	49.383
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>463.897</b>	<b>49.383</b>

## AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	418.170	453.699
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>418.170</b>	<b>453.699</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>418.170</b>	<b>453.699</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	22.498	14.466
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>22.498</b>	<b>14.466</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	1.009.956	941.044
Igangværende arbejde for fremmed regning .....	0	86.490
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	71.000	0
Andre tilgodehavender .....	32.415	13.987
Udskudt skatteaktiv .....	0	3.357
Periodeafgrænsningsposter .....	6.416	6.530
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.119.787</b>	<b>1.051.408</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>234.268</b>	<b>127.905</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.376.553</b>	<b>1.193.779</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.794.723</b>	<b>1.647.478</b>

## PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat .....	513.280	49.383
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.013.280</b>	<b>549.383</b>
Hensættelser til eventualskat .....	29.484	22.277
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>29.484</b>	<b>22.277</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	275.737	768.096
7 Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	100.000
8 Selskabsskat .....	131.247	0
Anden gæld .....	344.975	207.722
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>751.959</b>	<b>1.075.818</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>751.959</b>	<b>1.075.818</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.794.723</b>	<b>1.647.478</b>
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.229.708	923.394
Pensioner .....	113.229	94.217
Andre udgifter til social sikring.....	49.478	32.369
	<u>1.392.415</u>	<u>1.049.980</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	63.031	29.999
	<u>63.031</u>	<u>29.999</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	134.467	3.357-
Regulering af udskudt skat .....	7.344	22.277
	<u>141.811</u>	<u>18.920</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum, primo .....		483.700
Tilgang i årets løb.....		27.500
		<u>511.200</u>
Anskaffelsessum 31. december 2015		30.000-
Af-/nedskrivninger, primo.....		63.030-
Årets af-/nedskrivninger.....		<u>93.030-</u>
		<u>418.170</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		

## NOTER

		2015	2014
<b>5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>			
Mellemregning med DM Holding.....		71.000	0
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....</b>		<b>71.000</b>	<b>0</b>
		Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat .....	49.383	463.897	513.280
	<b>549.383</b>	<b>463.897</b>	<b>1.013.280</b>
		2015	2014
<b>7 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>			
Mellemværende Elmerhøj Anlægsgartneri A/S .....		0	100.000
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>100.000</b>
<b>8 Selskabsskat</b>			
Skat af årets resultat .....		131.247	0
<b>Selskabsskat i alt.....</b>		<b>131.247</b>	<b>0</b>
<b>9 Eventualforpligtelser</b>			
Der er ingen eventualforpligtelser ud over det bogførte.			
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Der er ingen pantsætninger mv.			
<b>11 Nærtstående parter</b>			
Der har været samhandel mellem nærtstående parter, men det er sket til markedsvilkår.			

NOTER

2015

2014

**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