



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ELMERHØJ ANLÆG OG BELÆGNING A/S

SKELHØJSVEJ 1, 9541 SULDRUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. april 2018

Erik Christensen

CVR-NR. 35 66 04 45

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S Skelhøjsvej 1 9541 Suldrup
	CVR-nr.: 35 66 04 45 Stiftet: 11. februar 2014 Hjemsted: Rebild Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Christensen, Formand Mikkel Krogstrup Jesper Mølgård Dan Mølgaard
Direktion	Dan Mølgaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Jutlander Bank Hobrovej 91 9530 Støvring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Suldrup, den 17. april 2018

Direktion:

Dan Mølgaard

Bestyrelse:

Erik Christensen
Formand

Mikkel Krogstrup

Jesper Mølgård

Dan Mølgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Aalborg, den 17. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er kloak og anlægsgartneri samt hermed forbundet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er konstateret væsentlige fejl i selskabets årsrapport for tidligere år. Disse er rettet og sammenligningstal er tilpasset.

Rrettelsen har medført, at selskabets egenkapital primo 2017 er reduceret med 308 tkr. For yderligere omtale heraf, henvises til afsnit under "Anvendt regnskabspraksis".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Selskabets aktivitet er afhændet pr. 31. december 2017 til Elmerhøj Anlægsgartneri A/S.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.833.783	1.724.008
Personaleomkostninger.....	1	-2.806.608	-1.403.621
Af- og nedskrivninger.....		-96.565	-65.000
DRIFTSRESULTAT		-69.390	255.387
Andre finansielle indtægter.....		6	7.355
Andre finansielle omkostninger.....		-25.926	-3.534
RESULTAT FØR SKAT		-95.310	259.208
Skat af årets resultat.....	2	17.228	-55.134
ÅRETS RESULTAT		-78.082	204.074
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	306.847
Overført resultat.....		-78.082	-102.773
I ALT		-78.082	204.074

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	341.610
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	341.610
ANLÆGSAKTIVER.....		0	341.610
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	24.775
Varebeholdninger.....		0	24.775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	1.006.687
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	143.652
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	75.466
Udskudte skatteaktiver.....		1.979	22.363
Andre tilgodehavender.....		832.616	38.380
Tilgodehavende selskabsskat.....		38.660	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	16.383
Tilgodehavender.....		873.255	1.302.931
Likvide beholdninger.....		0	179.561
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		873.255	1.507.267
AKTIVER.....		873.255	1.848.877
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		127.067	205.149
Forslag til udbytte.....		0	306.847
EGENKAPITAL.....	4	627.067	1.011.996
Gæld til pengeinstitutter.....		245.111	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	120.033
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	157.922
Selskabsskat.....		1.077	27.058
Anden gæld.....		0	531.868
Kortfristede gældsforpligtelser.....		246.188	836.881
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		246.188	836.881
PASSIVER.....		873.255	1.848.877
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2016: 4)					
Løn og gager.....	2.478.525	1.216.190			
Pensioner.....	197.277	104.312			
Andre omkostninger til social sikring.....	76.077	40.338			
Andre personaleomkostninger.....	54.729	42.781			
	2.806.608	1.403.621			
Skat af årets resultat			2		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.078	49.060			
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	2.078	0			
Regulering af udskudt skat.....	-20.384	6.074			
	-17.228	55.134			
Materielle anlægsaktiver			3		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2017.....		535.700			
Tilgang.....		120.500			
Afgang.....		-656.200			
Kostpris 31. december 2017.....		0			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		194.090			
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-278.060			
Årets afskrivninger		83.970			
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		0			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		0			
Egenkapital			4		
	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 31. december 2016	500.000	127.620	385.660	306.847	1.320.127
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....		-127.620	-180.511		-308.131
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017.....	500.000	0	205.149	306.847	1.011.996
Betalt udbytte.....				-306.847	-306.847
Forslag til årets resultatdisponering.....			-78.082		-78.082
Egenkapital 31. december 2017.....	500.000	0	127.067	0	627.067

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5****Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet almindelige branchemæssige forpligtelser.

Der er afgivet kautionsforpligtelser overfor tredjemands engagement med pengeinstitut, pr. 31. december 2017 i alt 21 tkr.

I forbindelse med overdragelse af aktiviteten ultimo 2017, hæfter selskabet stadig for visse gældsforpligtelser i alt 860 tkr. pr. 31. december 2017.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 245 tkr., er der givet fordringspant på nom. 1.200 tkr.

Til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor tredjemand, er der via selskabets bankforbindelser pr. 31. december 2017 afgivet arbejdsgarantier for i alt 141 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Elmerhøj Anlæg og Belægning A/S for 2017 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.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Der er foretaget rettelser af væsentlige fejl konstateret i selskabets årsrapport for 2016 og tidligere år.

De samlede væsentlige fejl vedrørende årsrapporten for 2016 udgør netto -308 tkr. og kan specificeres således:

Nedskrivning anlægsaktiver/opskrivninger tilbageført.....	-216
Manglende afsætning af omkostninger.....	-176
Total.....	-392
Skat heraf.....	86
Øvrige skattekorrigeeringer.....	-2
Rettelser i alt.....	-308

Sammenligningstal er som følge heraf ændret. Egenkapitalen 31. december 2016 er således reduceret med 308 tkr. i forhold til årsrapporten for 2016. Resultatopgørelsen for 2016 forbedret med 25 tkr. efter skat.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.