

# Ellegaard Teknik ApS

CVR-nr. 30 07 73 77

## Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.03.15

Colette Nørmark  
Dirigent



---

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

---

---

**Selskabet**

---

Ellegaard Teknik ApS  
Stærkendevej 43  
Vindinge  
4000 Roskilde  
Hjemsted: Roskilde  
CVR-nr.: 30 07 73 77

---

**Bestyrelse**

---

Henrik Kjeldal Hansen, formand  
Jesper Ellegaard

---

**Direktion**

---

Jesper Ellegaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Ellegaard Teknik 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 10. marts 2015

**Direktionen**

Jesper Ellegaard

**Bestyrelsen**

Henrik Kjeldal Hansen  
Formand

Jesper Ellegaard

## Til kapitalejeren i Ellegaard Teknik ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ellegaard Teknik ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 10. marts 2015

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Stegmann

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er salg, handel og service.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK 284 mod DKK -47.696 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 81.471.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2014 DKK	2013 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>432.092</b>	<b>718.035</b>
1	Personaleomkostninger	-316.656	-656.986
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>115.436</b>	<b>61.049</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-90.733	-102.200
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>24.703</b>	<b>-41.151</b>
2	Andre finansielle indtægter	31.121	18.852
3	Andre finansielle omkostninger	-46.302	-40.942
	<b>Resultat før skat</b>	<b>9.522</b>	<b>-63.241</b>
	Skat af årets resultat	-9.238	15.545
	<b>Årets resultat</b>	<b>284</b>	<b>-47.696</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	284	-47.696
	<b>I alt</b>	<b>284</b>	<b>-47.696</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	DKK
Goodwill		56.666	141.666
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>56.666</b>	<b>141.666</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.733
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>5.733</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>56.666</b>	<b>147.399</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		215.969	249.038
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>215.969</b>	<b>249.038</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		273.223	146.239
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	541.787
Udskudt skatteaktiv		239.890	242.416
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.712
Andre tilgodehavender		83.622	0
Periodeafgrænsningsposter		0	416
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>596.735</b>	<b>937.570</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.745</b>	<b>3.798</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>814.449</b>	<b>1.190.406</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>871.115</b>	<b>1.337.805</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-43.529	-43.813
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>81.471</b>	<b>81.187</b>
	Gæld til kreditinstitutter	214.340	201.262
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.679	166.389
	Gæld til tilknyttede virksomheder	471.625	683.957
	Anden gæld	0	205.010
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>789.644</b>	<b>1.256.618</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>789.644</b>	<b>1.256.618</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>871.115</b>	<b>1.337.805</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

## 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

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 salg, reklame, administration, lokaler, produktion samt autodrift.

### Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

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

### 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.

### 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 nettorealiseringspris, 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.

	2014	2013
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	316.142	504.262
Pensioner	0	50.400
Andre omkostninger til social sikring	514	8.255
Personalemkostninger i øvrigt	0	94.069
I alt	316.656	656.986

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.065	18.852
Øvrige finansielle indtægter	56	0
I alt	31.121	18.852

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	27.915	21.611
Øvrige finansielle omkostninger	18.387	19.331
I alt	46.302	40.942

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	125.000	3.883
Forslag til resultatdisponering	0	-47.696
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-43.813

*Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	125.000	-43.813
Forslag til resultatdisponering	0	284
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-43.529

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

**6. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har givet solidarisk og ultimeret selvskyldner-kaution til sikkerhed for tilknyttede selskabers bankengagement.

Koncernens samlede bank engagement udgør pr. 31.12.14 t.DKK 15.931