

Haslev Elektro ApS

Islandsgade 34
4690 Haslev
CVR-nr. 10 39 37 01

Ekstern årsrapport for 2017/18
(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

dirigent

Selskabsoplysninger

Haslev Elektro ApS

Islandsgade 34
4690 Haslev

Hjemsted: Faxe

Direktion

Hans Jørgen Rasmussen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Haslev Elektro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 1. oktober 2018

I direktionen:

Hans Jørgen Rasmussen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Haslev Elektro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haslev Elektro ApS for regnskabsåret 2017/18 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. oktober 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparation af elektromotorer m.m.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -42.780.

Egenkapitalen udgør kr. 1.003.038.

Selskabet har afhændet sine aktiviteter pr. 30/6 2018 og selskabet vil blive lukket i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haslev Elektro ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige dispositioner, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke indgår i resultatopgørelsen og den skattepligtige indkomst i samme periode.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		1.457.271	1.824.325
Personaleomkostninger	1	<u>1.433.485</u>	<u>1.417.997</u>
INDTJENINGSBIDRAG		23.786	406.328
Afskrivninger		<u>31.357</u>	<u>27.247</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-7.571	379.081
Finansielle indtægter		0	906
Finansielle omkostninger		<u>16.937</u>	<u>7.639</u>
RESULTAT FØR SKAT		-24.508	372.348
Skat af årets resultat	2	<u>18.272</u>	<u>84.344</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-42.780</u></u>	<u><u>288.004</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
Overført resultat		<u>-442.780</u>	<u>88.004</u>
Disponeret i alt		<u><u>-42.780</u></u>	<u><u>288.004</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

AKTIVER	Note	30/06-17
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	40.000	<u>126.367</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>126.367</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>40.000</u>	 <u>126.367</u>
 Varebeholdninger:		
Varelager	<u>0</u>	<u>434.030</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	121.187	674.075
Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	<u>180.000</u>	<u>235.175</u>
Tilgodehavender i alt	<u>301.187</u>	<u>909.250</u>
 Likvide beholdninger	 <u>1.296.368</u>	 <u>723.626</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>1.597.555</u>	 <u>2.066.906</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>1.637.555</u></u>	 <u><u>2.193.273</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

PASSIVER	Note	30/06-17	
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført overskud		403.038	845.818
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>200.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>1.003.038</u>	<u>1.245.818</u>
 Hensættelse til udskudt skat		<u>4.280</u>	<u>4.180</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>4.280</u>	<u>4.180</u>
 Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	91.964
Gæld til moderselskabet		345.396	301.488
Sambeskatningsbidrag		18.172	2.604
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		23.715	23.715
Anden gæld		<u>242.954</u>	<u>523.504</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>630.237</u>	<u>943.275</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>630.237</u>	<u>943.275</u>
 PASSIVER I ALT		<u>1.637.555</u>	<u>2.193.273</u>
 Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleomkostninger	2016/17	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	1.266.876	1.262.653
Pensioner	98.456	87.781
Andre omkostninger til social sikring	47.709	46.116
Andre personaleomkostninger	20.444	21.447
	<u>1.433.485</u>	<u>1.417.997</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>4</u>	<u>4</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>4</u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	18.172	76.604
Regulering af hensættelse til udskudt skat	100	7.740
.....	<u>18.272</u>	<u>84.344</u>

3 Egenkapitalopgørelse	01/07-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/06-18
Anpartskapital	200.000	-	-	200.000
Overført overskud	845.818	-	-442.780	403.038
Henlagt udbytte	200.000	<u>-200.000</u>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
I alt	<u>1.245.818</u>	<u>-200.000</u>	<u>-42.780</u>	<u>1.003.038</u>

		30/06-17	
Selskabskapitalen er fordelt således:			
Anpartskapital		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.