

# H.B. El-Service ApS

Granlyvej 3, 9670 Løgstør

CVR-nr. 14 25 93 33

## Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2019.

---

Hans Borregaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for H.B. El-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 7. november 2019

### Direktion

Hans Borregaard

### Bestyrelse

Iben Hollbaum Henriksen

Hans Borregaard

Glenn Strehle

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i H.B. El-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.B. El-Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 revisorer's 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, den 7. november 2019

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Hoffmann Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne33705

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	H.B. El-Service ApS Granlyvej 3 9670 Løgstør
	Telefon: 98673825
	CVR-nr.: 14 25 93 33
	Stiftet: 1. juni 1990
	Hjemsted: Løgstør
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Iben Hollbaum Henriksen Hans Borregaard Glenn Strehle
<b>Direktion</b>	Hans Borregaard
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank A/S, Østerbrogade 26, 9670 Løgstør
<b>Advokatforbindelse</b>	Advokaterne Borregaard, Pedersen og Jespersen, Strandgade 12 9240 Nibe

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter drift af elinstallationsforretning.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er ledelsens opfattelse at det er forsvarligt at indregne det udskudte skatteaktiv, som knytter sig til de skattemæssige underskud. Det forventes at de skattemæssige underskud bliver anvendt indenfor 3-5 år igennem den planlagte drift for samme periode.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>970.700</b>	<b>984</b>
2 Personaleomkostninger	-821.068	-770
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-33.000	-28
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>116.632</b>	<b>186</b>
Andre finansielle indtægter	1.524	2
Øvrige finansielle omkostninger	-72.941	-73
<b>Resultat før skat</b>	<b>45.215</b>	<b>115</b>
Skat af årets resultat	-9.821	-25
<b>Årets resultat</b>	<b>35.394</b>	<b>90</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	35.394	90
<b>Disponeret i alt</b>	<b>35.394</b>	<b>90</b>

## Balance 30. september

Aktiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	427.027	433
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.763	177
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>576.790</u>	<u>610</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>576.790</u></b>	<b><u>610</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Varebeholdninger i alt	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	333.019	335
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	124.837	87
Udskidte skatteaktiver	267.262	277
Andre tilgodehavender	<u>37</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>725.155</u>	<u>699</u>
Likvide beholdninger	<u>119</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>925.274</u></b>	<b><u>899</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.502.064</u></b>	<b><u>1.509</u></b>



## Balance 30. september

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	178.600	179
Overført resultat	-234.912	-270
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-56.312</b>	<b>-91</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	280.554	310
Kreditinstitutter i øvrigt	79.266	101
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	359.820	411
4 Kortfristet del af langfristet gæld	54.000	53
Gæld til pengeinstitutter	764.945	764
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.778	125
Anden gæld	237.833	247
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.198.556	1.189
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.558.376</b>	<b>1.600</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.502.064</b>	<b>1.509</b>
<p>1 Usikkerhed ved indregning eller måling</p> <p>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</p> <p>6 Eventualposter</p>		

## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har valgt at indregne værdien af et udskudt skatteaktiv i årsregnskabet, da der forventes væsentligt forbedret indtjening i de kommende år hvormed de skattemæssige underskud forventes realiseret.

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	752.390	699
Pensioner	53.589	53
Andre omkostninger til social sikring	8.068	8
Personaleomkostninger i øvrigt	7.021	10
	<b>821.068</b>	<b>770</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

	30/9 2019 kr.	30/9 2018 t.kr.
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	124.837	87
Modtagne acontobetalinger	0	0
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>124.837</b>	<b>87</b>

### 4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2019 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/9 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	309.554	29.000	280.554	160.000
Kreditinstitutter i øvrigt	104.266	25.000	79.266	0
	<b>413.820</b>	<b>54.000</b>	<b>359.820</b>	<b>160.000</b>

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 309 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 427 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 120 t.kr., er der taget ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 132 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	200 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	333 t.kr.

### 6. Eventualposter

Der er ingen eventualforpligtigelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for H.B. El-Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15 - 50 år	0-70 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.