

AUT. EL-INSTALLATØR GERT NIELSEN A/S

Hestehaven 27
5260 Odense S

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2017

Martin Roug
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AUT. EL-INSTALLATØR GERT NIELSEN A/S
Hestehaven 27
5260 Odense S

CVR-nr: 18055899
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Revisor Nyborg ErhvervsRevision ApS
Kirkegade 1
5800 Nyborg
DK Danmark
CVR-nr: 30546792
P-enhed: 1013389612

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2016/17. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatets fordeling indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24/11/2017

Direktion

Martin Roug

Bestyrelse

Søren Thor

Merete Daubjerg Roug

Martin Roug

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AUT. EL-INSTALLATØR GERT NIELSEN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AUT. EL-INSTALLATØR GERT NIELSEN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. 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.

Nyborg, 24/11/2017

Henrik K. Andreasen
Registreret revisor HD
Nyborg ErhvervsRevision ApS
CVR: 30546792

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive el-installatørvirksomhed.

Årets resultat

Årets resultat udviser et overskud på 982.127 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 6.846.647 kr. pr. 30. september 2017 og en egenkapital på 1.982.127 kr.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Der er ikke i årets løb afholdt udgifter til forskning og udvikling.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat i 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtæger/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages liniært over aktivets forventede levetid der udgør 5 år, svarende til den forventede levetid.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 0 - 5 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffelsesprisen.

Varebeholdninger

Varelager måles til kostpris eller dagspris, hvor denne er lavere.

Varer under fremstilling samt færdigvarer måles til materialepris og direkte lønudgifter. Der er nedskrevet for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Igangværende arbejder

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.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		5.693.955	5.415.792
Personaleomkostninger	1	-4.333.520	-4.169.548
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-133.793	-155.385
Andre driftsomkostninger		46.472	0
Resultat af ordinær primær drift		1.273.114	1.090.859
Andre finansielle indtægter		1.007	11.617
Øvrige finansielle omkostninger		-4.744	-15.405
Ordinært resultat før skat		1.269.377	1.087.071
Skat af årets resultat	3	-287.250	-240.578
Årets resultat		982.127	846.493
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		982.127	846.493
Overført resultat		0	0
I alt		982.127	846.493

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.792	355.273
Materielle anlægsaktiver i alt	5	230.792	355.273
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.500	32.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		32.500	32.500
Anlægsaktiver i alt		263.292	387.773
Fremstillede varer og handelsvarer		199.381	195.007
Varebeholdninger i alt		199.381	195.007
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.673.018	1.094.588
Igangværende arbejder for fremmed regning		438.000	538.874
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	419.605
Udskudte skatteaktiver		7.887	18.602
Andre tilgodehavender	6	3.070.762	142.702
Tilgodehavender i alt		5.189.667	2.214.371
Likvide beholdninger		1.194.307	1.313.865
Omsætningsaktiver i alt		6.583.355	3.723.243
Aktiver i alt		6.846.647	4.111.016

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		500.000	500.000
Forslag til udbytte		982.127	846.493
Egenkapital i alt		1.982.127	1.846.493
Hensættelse til udskudt skat	7	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		440.000	550.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	440.000	550.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		480.661	436.470
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.437.125	0
Skyldig selskabsskat		276.535	235.594
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.230.199	1.042.459
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.424.520	1.714.523
Gældsforpligtelser i alt		4.864.520	2.264.523
Passiver i alt		6.846.647	4.111.016

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	500.000	846.493	1.846.493
Betalt udbytte	0	0	-846.493	-846.493
Årets resultat	0	0	982.127	982.127
Egenkapital, ultimo	500.000	500.000	982.127	1.982.127

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	3.779.596	3.539.058
Pensionsbidrag	443.141	511.087
Andre omkostninger til social sikring	110.783	119.403
	<u>4.333.520</u>	<u>4.169.548</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.793	155.385
	<u>133.793</u>	<u>155.385</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	276.535	235.594
Ændring af udskudt skat	10.715	4.984
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>287.250</u>	<u>240.578</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	330.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	330.000
Af- og nedskrivning primo	-330.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-330.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	788.230
Tilgang	58.000
Afgang	-243.436
Kostpris ultimo	602.794
Af- og nedskrivning primo	-432.957
Årets afskrivning	-133.793
Tilbageførsel ved afgang	194.748
Af- og nedskrivning ultimo	-372.002
Regnskabsmæssig værdi ultimo	230.792

6. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender er inkl. et deponeringsbeløb i forbindelse med køb af dattervirksomhed pr. 1. oktober 2017.

7. Hensættelse til udskudt skat

	Midlertidig forskel
	kr.
Materielle anlægsaktiver	-35.852
	-35.852
Udskudt skat, 22%	-7.887

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gældsbev	550.000	110.000	440.000	0
	550.000	110.000	440.000	0

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er leasingforpligtelse med 84.060 kr. til forfald i løbet af næste år, i alt 325.395 kr. over de næste 46 måneder.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor kunder er der deponeret 20.500 kr. på bankkonto.

Via pengeinstitut er der stillet arbejdsgaranti på 9.447 kr.

Der er kautioneret for 150.000 kr. overfor samarbejdspartner.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabets gennemsnitligt antal ansatte i årets løb er 12.