

# El-Jakobsen Thyholm EI ApS

Jernbanegade 10  
7790 Thyholm

CVR-nr. 19 60 81 90

## Årsrapporten for 2017/18



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 14/03 2019

---

Jan Jakobsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for EI-Jakobsen Thyholm EI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidbjerg, den 14. marts 2019

### **Direktion**

Jan Jakobsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i EI-Jakobsen Thyholm EI ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for EI-Jakobsen Thyholm EI ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Struer, den 14. marts 2019

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Klaus Viborg Pedersen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne34271

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	El-Jakobsen Thyholm El ApS Jernbanegade 10 7790 Thyholm
Telefon:	97871811/20487935
E-mail:	jan@thyholm.be
CVR-nr.:	19 60 81 90
Regnskabsperiode:	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Stiftet:	1. oktober 1996
Hjemsted:	Struer
<b>Direktion</b>	Jan Jakobsen, direktør
<b>Revisor</b>	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer
<b>Pengeinstitut</b>	Hvidbjerg Bank Østergade 2 7790 Thyholm

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i installationsvirksomhed, handel og finansiering samt hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 270.588, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.270.588.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El-Jakobsen Thyholm El ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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.

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

### Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.166.083</b>	<b>2.482.719</b>
Personaleomkostninger	1	-1.667.262	-2.184.889
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>498.821</b>	<b>297.830</b>
Afskrivninger		-65.109	-106.637
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>433.712</b>	<b>191.193</b>
Finansielle indtægter	2	2.669	83.828
Finansielle omkostninger	3	-89.580	-88.147
<b>Resultat før skat</b>		<b>346.801</b>	<b>186.874</b>
Skat af årets resultat		-76.213	-36.194
<b>Årets resultat</b>		<b>270.588</b>	<b>150.680</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.120.000	3.367.888
Overført resultat		-849.412	-3.217.208
		<b>270.588</b>	<b>150.680</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		973.875	984.616
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.106	102.932
Indretning af lejede lokaler		174.067	190.001
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.273.048</b>	<b>1.277.549</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		112.500	110.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>112.500</b>	<b>110.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.385.548</b>	<b>1.387.549</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		223.019	671.080
<b>Varebeholdninger</b>		<b>223.019</b>	<b>671.080</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.356.917	812.141
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.363.795	2.688.751
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.562.619
Andre tilgodehavender		23.011	22.320
Udskudt skatteaktiv		91.443	167.656
Periodeafgrænsningsposter		0	37.693
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.835.166</b>	<b>5.291.180</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>32.453</b>	<b>12.544</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.090.638</b>	<b>5.974.804</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.476.186</b>	<b>7.362.353</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		588	850.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.120.000	3.367.888
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.270.588</b>	<b>4.367.888</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	9.346
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>0</b>	<b>9.346</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	9.456	38.000
Banker		841.118	1.508.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.724	310.820
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.868.841	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.120	57.522
Anden gæld		1.186.339	1.069.880
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.205.598</b>	<b>2.985.119</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.205.598</b>	<b>2.994.465</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.476.186</b>	<b>7.362.353</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.398.044	1.834.096
Pensioner	171.556	236.577
Andre omkostninger til social sikring	93.850	109.848
Andre personaleomkostninger	3.812	4.368
	<u>1.667.262</u>	<u>2.184.889</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>

<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	2.500	25.000
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	60.267
Andre finansielle indtægter	169	-1.439
	<u>2.669</u>	<u>83.828</u>

<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.017	0
Andre finansielle omkostninger	77.563	88.147
	<u>89.580</u>	<u>88.147</u>

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2017	150.000	850.000	3.367.888	4.367.888
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.367.888	-3.367.888
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-849.412</u>	<u>1.120.000</u>	<u>270.588</u>
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<u>150.000</u>	<u>588</u>	<u>1.120.000</u>	<u>1.270.588</u>

Virksomhedskapitalen består af 30 anparter à nominelt kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017 kr.	Gæld 30. september 2018 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	47.346	9.456	9.456	0
	<b>47.346</b>	<b>9.456</b>	<b>9.456</b>	<b>0</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jan Jakobsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Leasingforpligtelser til Krone Kapital på 9 ydelser af kr. 2.144 og med en restværdi på kr. 50.000.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 9, er der givet pant i grunde og bygninger.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 175 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 175 til sikkerhed for bankgæld.

Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2018 på grunde og bygninger er t.kr. 974.