E. Kallesøe Autoriseret El-installationsfirma A/S

Generatorvej 35B, 2860 Søborg

CVR-nr. 20 01 35 08

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2019

Dirigent:

.....

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for E. Kallesøe Autoriseret El-installationsfirma A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 17. december 2019
Direktion:

Kim Haahr Jørgensen
adm. direktør

Bestyrelse:

Kim Haahr Jørgensen

Søren Jensen

Henrik Mølskov Bech

Martin Hyldgaard-Jensen

Peter Lind

Nikolaj H. Brandstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i E. Kallesøe Autoriseret El-installationsfirma A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for E. Kallesøe Autoriseret El-installationsfirma A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

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 årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 konklusion 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 bl.a. 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.

København, den 17. december 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Rasmus Berntsen
statsaut. revisor
mne35461

Martin Stenstrup Toft
statsaut. revisor
mne42786

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	E. Kallesøe Autoriseret El-installationsfirma A/S
Adresse, postnr., by	Generatorvej 35B, 2860 Søborg
CVR-nr.	20 01 35 08
Stiftet	1. maj 1997
Hjemstedskommune	Gladsaxe
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Hjemmeside	www.kallesoe.dk
Telefon	38 19 19 02
Bestyrelse	Kim Haahr Jørgensen Søren Jensen Henrik Mølskov Bech Martin Hyldgaard-Jensen Peter Lind Nikolaj H. Brandstrup
Direktion	Kim Haahr Jørgensen, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelser	Danske Bank Møns Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden er et el-installationsfirma, hvis primære forretningsområde er traditionelle el-installationer.

Virksomheden har en målsætning om at sikre sine kunder og samarbejdspartnere et godt produkt til en konkurrencedygtig pris samt en positiv oplevelse af samarbejdet med selskabets medarbejdere.

Endvidere har virksomheden en målsætning om at besidde kompetencer på enkelte delområder inden for el-branchens område samt kompetence til at kunne forestå totale installationsentrepriser i nært samarbejde med kunden, herunder rådgivere, underentreprenører og leverandører.

Virksomheden henvender sig primært til erhvervsvirksomheder, ejendomsadministrationsselskaber samt offentlige institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 1.409.919 kr. mod et overskud på 1.214.233 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 8.909.919 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Nettoomsætning	71.920.634	74.478.770
	Vareforbrug	-28.787.820	-31.826.911
	Andre driftsindtægter	5.000	0
	Andre eksterne omkostninger	-5.304.801	-5.298.153
	Bruttoresultat	37.833.013	37.353.706
2	Personaleomkostninger	-35.671.535	-35.410.665
	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-313.778	-327.273
	Andre driftsomkostninger	0	-21.000
	Resultat før finansielle poster	1.847.700	1.594.768
	Finansielle indtægter	233	6.276
3	Finansielle omkostninger	-31.079	-33.022
	Resultat før skat	1.816.854	1.568.022
4	Skat af årets resultat	-406.935	-353.789
	Årets resultat	1.409.919	1.214.233
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.409.919	1.214.233
		1.409.919	1.214.233

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Goodwill	480.000	640.000
		480.000	640.000
6	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	304.890	395.464
	Indretning af lejede lokaler	83.607	112.033
		388.497	507.497
	Anlægsaktiver i alt	868.497	1.147.497
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	405.000	375.000
		405.000	375.000
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.724.596	15.258.304
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	4.355.229	4.358.799
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	474.219	236.700
	Udskudte skatteaktiver	215.831	0
	Andre tilgodehavender	573.019	595.153
	Periodeafgrænsningsposter	532.140	696.633
		20.875.034	21.145.589
	Likvide beholdninger	2.873.806	438.321
	Omsætningsaktiver i alt	24.153.840	21.958.910
	AKTIVER I ALT	25.022.337	23.106.407

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	6.500.000	6.500.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.409.919	1.214.233
	Egenkapital i alt	8.909.919	8.714.233
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	423.370
	Hensatte forpligtelser i alt	0	423.370
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	289.165	0
		289.165	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.515.000	1.460.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.407.636	3.377.163
	Gæld til tilknyttede virksomheder	982.235	0
	Anden gæld	8.918.382	9.131.641
		15.823.253	13.968.804
	Gældsforpligtelser i alt	16.112.418	13.968.804
	PASSIVER I ALT	25.022.337	23.106.407

1 Anvendt regnskabspraksis
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1.000.000	6.500.000	281.336	7.781.336
Overført via resultatdisponering	0	0	1.214.233	1.214.233
Udloddet udbytte	0	0	-281.336	-281.336
Egenkapital 1. oktober 2018	1.000.000	6.500.000	1.214.233	8.714.233
Overført via resultatdisponering	0	0	1.409.919	1.409.919
Udloddet udbytte	0	0	-1.214.233	-1.214.233
Egenkapital 30. september 2019	1.000.000	6.500.000	1.409.919	8.909.919

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Kallesøe Autoriseret El-installationsfirma A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af el-installationer m.v. indregnes som omsætning i takt med levering af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af langfristede aktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de materialer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over en afskrivningsperiode på 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i en vurdering af fastholdelsesperioden for kunder i branchen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende 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 leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger, i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.		2018/19	2017/18
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	32.544.186	32.146.519
	Pensioner	2.708.004	2.833.460
	Andre omkostninger til social sikring	419.345	430.686
		35.671.535	35.410.665
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	71	76
3	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	20.478	23.371
	Andre finansielle omkostninger	10.601	9.651
		31.079	33.022
4	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.046.136	112.921
	Årets regulering af udskudt skat	-639.201	240.868
		406.935	353.789

5 **Immaterielle anlægsaktiver**

kr.	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2018	800.000
Kostpris 30. september 2019	800.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	160.000
Årets afskrivninger	160.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	320.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	480.000

6 **Materielle anlægsaktiver**

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2018	2.622.535	1.009.505	3.632.040
Tilgang i årets løb	34.778	0	34.778
Afgang i årets løb	-158.412	0	-158.412
Kostpris 30. september 2019	2.498.901	1.009.505	3.508.406
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	2.227.071	897.472	3.124.543
Årets afskrivninger	125.352	28.426	153.778
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-158.412	0	-158.412
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	2.194.011	925.898	3.119.909
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	304.890	83.607	388.497

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.		2018/19	2017/18
7	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Salgsværdi af udført arbejde	8.970.850	12.471.200
	Acontofaktureringer	-8.130.621	-9.572.401
		840.229	2.898.799
	der indregnes således:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning(aktiver)	4.355.229	4.358.799
	Igangværende arbejder for fremmed regning(forpligtelser)	-3.515.000	-1.460.000
		840.229	2.898.799

8 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

kr.	2018/19	2017/18
Leje- og leasingforpligtelser	266.717	180.000

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Leje- og leasingforpligtelser	2.768.448	3.742.697

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 100 t.kr. i uopsigelig huslejekontrakt med en resterende kontraktperiode på 1 år. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 2.502 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 0-4 år.

Selskabet har herudover ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser ud over de for branchen normale.