

Odder EL-service A/S

Rude Havvej 19
8300 Odder
CVR-nr. 20924845

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2019

Dirigent

Navn: Steen Hougaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Odder EL-service A/S
Rude Havvej 19
8300 Odder

CVR-nr.: 20924845
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Niels Christian Nørnberg Strauss
Steen Hougaard
Henning Gedsø

Direktion

Steen Hougaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Odder EL-service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 24.05.2019

Direktion

Steen Hougaard

Bestyrelse

Niels Christian Nørnberg
Strauss

Steen Hougaard

Henning Gedsø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Odder EL-service A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odder EL-service A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 24.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thorsten Jørgensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er el- og installationsvirksomhed samt hertil relateret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret leveret et overskud før skat på 3.467 t.kr. Resultatet anses for værende tilfredsstillende og på niveau med det forventede.

Selskabet forventer resultat i 2019 i intervallet 2.500 – 3.000 t.kr. før skat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		13.764.820	12.400.295
Personaleomkostninger	1	(10.072.096)	(9.183.257)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(172.896)</u>	<u>(130.506)</u>
Driftsresultat		3.519.828	3.086.532
Andre finansielle indtægter	3	1.979	600
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(54.336)</u>	<u>(57.788)</u>
Resultat før skat		3.467.471	3.029.344
Skat af årets resultat	5	<u>(762.818)</u>	<u>(665.330)</u>
Årets resultat		<u>2.704.653</u>	<u>2.364.014</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.700.000	2.300.000
Overført resultat		<u>4.653</u>	<u>64.014</u>
		<u>2.704.653</u>	<u>2.364.014</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		1.871.123	1.928.818
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.267	502.468
Materielle anlægsaktiver	7	2.153.390	2.431.286
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver	8	5.000	5.000
Anlægsaktiver		2.158.390	2.436.286
Råvarer og hjælpematerialer		687.400	623.150
Varebeholdninger		687.400	623.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.488.419	1.902.582
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	1.514.000	610.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.270.937	0
Andre tilgodehavender		24.271	59.271
Periodeafgrænsningsposter		383.881	286.621
Tilgodehavender		4.681.508	2.858.574
Likvide beholdninger		4.159.949	5.190.084
Omsætningsaktiver		9.528.857	8.671.808
Aktiver		11.687.247	11.108.094

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.062.132	3.057.479
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.700.000</u>	<u>2.300.000</u>
Egenkapital		<u>6.262.132</u>	<u>5.857.479</u>
Udskudt skat		<u>349.000</u>	<u>240.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>349.000</u>	<u>240.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>393.846</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>393.846</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	113.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser		924.133	801.396
Gæld til tilknyttede virksomheder		305.817	558.613
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		362.418	33.410
Skyldige sambeskatningsbidrag		653.818	594.330
Anden gæld		<u>2.829.929</u>	<u>2.515.940</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.076.115</u>	<u>4.616.769</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.076.115</u>	<u>5.010.615</u>
Passiver		<u>11.687.247</u>	<u>11.108.094</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.057.479	2.300.000	5.857.479
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.300.000)	(2.300.000)
Årets resultat	0	4.653	2.700.000	2.704.653
Egenkapital ultimo	500.000	3.062.132	2.700.000	6.262.132

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	9.580.560	8.735.713
Pensioner	491.536	447.544
	10.072.096	9.183.257
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	23	22
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	166.563	252.786
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.333	(122.280)
	172.896	130.506
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.969	600
Øvrige finansielle indtægter	10	0
	1.979	600
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.383	7.438
Renteomkostninger i øvrigt	46.953	50.350
	54.336	57.788
	2018	2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	653.818	594.330
Ændring af udskudt skat	109.000	71.000
	762.818	665.330

Noter

		Goodwill
		kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.585.000
Kostpris ultimo		3.585.000
Af- og nedskrivninger primo		(3.585.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(3.585.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
	Grunde og	kr.
	bygninger	kr.
	kr.	
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.537.241	4.202.355
Tilgange	0	160.000
Afgange	0	(430.000)
Kostpris ultimo	2.537.241	3.932.355
Af- og nedskrivninger primo	(608.423)	(3.699.887)
Årets afskrivninger	(57.695)	(108.868)
Tilbageførsel ved afgange	0	158.667
Af- og nedskrivninger ultimo	(666.118)	(3.650.088)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.871.123	282.267
		Andre
		værdi-
		papirer og
		kapital-
		andele
		kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.000
Kostpris ultimo		5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5.000

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.973.000	1.116.103
Foretagne acontofaktureringer	(459.000)	(506.003)
	1.514.000	610.100

	2018	2017
	kr.	kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	801.247	636.887

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SH Holding Odder ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for opfyldelse af søsterselskabet, EI-butikken A/S' forpligtelser over for pengeinstitut.

Til sikkerhed for egen bankgæld og søsterselskabet, EI-butikken A/S' er der deponeret ejerpantebrev, nom. 1.000 t.kr. i ejendomme.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger, den regnskabsmæssige værdi udgør 1.871 t.kr. Restgælden udgør pr. 31.12.18 0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.