

# **T & W. EL-SERVICE ApS**

Svanegade 16  
7680 Thyborøn

Årsrapport  
1. april 2016 - 31. marts 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/08/2017**

**Peder Winkel**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--------------------------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

T &amp; W. EL-SERVICE ApS

Svanegade 16

7680 Thyborøn

Telefonnummer: 97831222

Fax: 97831610

CVR-nr: 21247340

Regnskabsår: 01/04/2016 - 31/03/2017

**Revisor**

MC REVISION A/S

Havnegade 26

7680 Thyborøn

DK Danmark

CVR-nr: 17610694

P-enhed: 1001323325

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 for T. & W. El-service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 17/08/2017

**Direktion**

Peder Winkel

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i T & W. EL-SERVICE ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for T & W. EL-SERVICE ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 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 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 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.

Thyborøn, 17/08/2017

Martin Christensen  
Registreret revisor  
MC REVISION A/S  
CVR: 17610694

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for T. & W. El-service ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætningen**

Salg af el-artikler indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Salgsværdien af det i året udførte el-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

### **Forbrug af råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af el-arbejde.

### **Andre eksterne omkostninger**

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført el-arbejde. F.eks. leje- og leasingydelse (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt nedskrivning af tilgodehavender.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

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

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”. Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

### Kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende el-arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. apr 2016 - 31. mar 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>9.891.696</b>	<b>7.325.925</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.513.408	-5.155.505
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-147.081	-176.613
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>4.231.207</b>	<b>1.993.807</b>
Andre finansielle indtægter .....		639.505	44.477
Øvrige finansielle omkostninger .....		-34.837	-301.569
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>4.835.875</b>	<b>1.736.715</b>
Skat af årets resultat .....	2	-1.064.074	-413.290
<b>Årets resultat .....</b>		<b>3.771.801</b>	<b>1.323.425</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		102.000	102.000
Overført resultat .....		3.669.801	1.221.425
<b>I alt .....</b>		<b>3.771.801</b>	<b>1.323.425</b>

# Balance 31. marts 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		1.257.947	1.318.873
Produktionsanlæg og maskiner .....		244.669	169.824
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.502.616</b>	<b>1.488.697</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.502.616</b>	<b>1.488.697</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.153.871	934.992
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.153.871</b>	<b>934.992</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		791.624	1.114.946
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		283.676	1.036.341
Andre tilgodehavender .....		254.433	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.329.733</b>	<b>2.151.287</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		10.331.367	4.812.281
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>10.331.367</b>	<b>4.812.281</b>
Likvide beholdninger .....		3.463.844	3.636.061
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>16.278.815</b>	<b>11.534.621</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>17.781.431</b>	<b>13.023.318</b>

# Balance 31. marts 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		14.559.571	10.889.770
Forslag til udbytte .....		102.000	102.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>14.786.571</b>	<b>11.116.770</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		88.000	132.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.171.929	570.319
Skyldig selskabsskat .....		685.293	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		467.068	605.669
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		582.570	597.810
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.994.860</b>	<b>1.906.548</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.994.860</b>	<b>1.906.548</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>17.781.431</b>	<b>13.023.318</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	4.424.467	4.085.392
Pensionsbidrag	818.452	654.035
Andre omkostninger til social sikring	270.489	290.078
	<b>5.513.408</b>	<b>5.029.505</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	1.064.074	420.110
Ændring af udskudt skat	0	-6.820
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>1.064.074</b>	<b>413.290</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1.821.129	905.409
Tilgang	0	162.500
Afgang	0	-16.280
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.821.129</b>	<b>1.051.629</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-502.256	-735.585
Årets afskrivning	-60.926	-87.655
Tilbageførsel ved afgang	0	16.280
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-563.182</b>	<b>-806.960</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.257.947</b>	<b>244.669</b>

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er at drive el-installationsvirksomhed og detailhandel med elinstallationskomponenter og hermed beslægtet varer.

#### **5. Oplysning om eventualaktiver**

Sædvanlige reklamationsforpligtelser vedr. leverede varer.

#### **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen