

## **Haverslev EL ApS**

Østergade 32  
9610 Nørager  
CVR-nr. 24259544

## **Årsrapport 01.04.2018 - 31.03.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Henrik Garder

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 31.03.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Haverslev EL ApS  
Østergade 32  
9610 Nørager

CVR-nr.: 24259544

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 01.04.2018 - 31.03.2019

### Direktion

Jens Nielsen  
Henrik Garder

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnepromenade 26, 4. sal  
9000 Aalborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019 for Haverslev EL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haverslev, den 12.06.2019

### Direktion

Jens Nielsen

Henrik Garder

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Haverslev EL ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haverslev EL ApS for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019, 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. 31.03.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019 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.

Aalborg, den 12.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af elektriker virksomhed med tilhørende el-forretning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et overskud på 185 t.kr. Ledelsen vurderer årets resultat som værende forventet, dog ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.118.326</b>	<b>6.399.832</b>
Personaleomkostninger	1	(8.433.585)	(6.041.943)
Af- og nedskrivninger		(224.890)	(161.702)
Andre driftsomkostninger		<u>(36.399)</u>	<u>(51.104)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>423.452</b>	<b>145.083</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(1.292)	(16.608)
Andre finansielle indtægter		32.618	27.241
Andre finansielle omkostninger		<u>(189.355)</u>	<u>(149.427)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>265.423</b>	<b>6.289</b>
Skat af årets resultat		<u>(80.020)</u>	<u>(3.584)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>185.403</u></b>	<b><u>2.705</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>185.403</u>	<u>2.705</u>
		<b><u>185.403</u></b>	<b><u>2.705</u></b>



**Balance pr. 31.03.2019**

	<b>Note</b>	<b>2018/19</b> <b>kr.</b>	<b>2017/18</b> <b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		895.890	1.079.487
Indretning af lejede lokaler		56.466	83.556
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b>952.356</b>	<b>1.163.043</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		92.280	93.572
Andre værdipapirer og kapitalandele		506.583	599.916
Andre tilgodehavender		147.926	161.278
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>746.789</b>	<b>854.766</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.699.145</b>	<b>2.017.809</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.248.199	2.192.511
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.248.199</b>	<b>2.192.511</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.414.251	950.636
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	2.469.793	865.293
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	100.000
Udskudt skat		142.000	222.020
Periodeafgrænsningsposter		146.591	66.458
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.172.635</b>	<b>2.204.407</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>324.490</b>	<b>443.433</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.745.324</b>	<b>4.840.351</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.444.469</b>	<b>6.858.160</b>

**Balance pr. 31.03.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		72.280	92.292
Overført overskud eller underskud		<u>709.066</u>	<u>503.651</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>906.346</u></b>	<b><u>720.943</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.313.906	993.570
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.374.127	4.391.363
Anden gæld		<u>850.090</u>	<u>752.284</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.538.123</u></b>	<b><u>6.137.217</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.538.123</u></b>	<b><u>6.137.217</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>9.444.469</u></b>	<b><u>6.858.160</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitaloppgørelse for 2018/19**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	92.292	503.651	720.943
Årets resultat	0	(20.012)	205.415	185.403
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>72.280</b>	<b>709.066</b>	<b>906.346</b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	6.969.914	5.145.220
Pensioner	768.407	537.824
Andre omkostninger til social sikring	183.103	138.805
Andre personaleomkostninger	<u>512.161</u>	<u>220.094</u>
	<b><u>8.433.585</u></b>	<b><u>6.041.943</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>19</u>	<u>17</u>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.870.128	171.498
Tilgange	54.203	0
Afgange	<u>(299.155)</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.625.176</u></b>	<b><u>171.498</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.790.641)	(87.942)
Tilbageførsel af nedskrivninger	259.155	0
Årets afskrivninger	<u>(197.800)</u>	<u>(27.090)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(1.729.286)</u></b>	<b><u>(115.032)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>895.890</u></b>	<b><u>56.466</u></b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	20.000	111.000	161.278
Afgange	0	0	(13.352)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.000</b>	<b>111.000</b>	<b>147.926</b>
Opskrivninger primo	73.572	488.916	0
Andel af årets resultat	(1.292)	0	0
Dagsværdireguleringer	0	(93.333)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>72.280</b>	<b>395.583</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>92.280</b>	<b>506.583</b>	<b>147.926</b>

Andre tilgodehavender består af deponeringskonti vedr. indgåede kundeaftaler. Afgange består af op-  
hørte deponeringer grundet afsluttede kundeaftaler.

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Rebild Gadelys Service ApS	Rebild	ApS	33,3

#### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdien af igangværende arbejder for fremmed regning udgør på balancedagen 12.559.793 kr.  
Aconto faktureringer af igangværende arbejder for fremmed regning udgør på balancedagen 10.090.000  
kr.

Nettoværdien af igangværende arbejder udgør dermed 2.469.793 kr.

	<b>2018/19 kr.</b>	<b>2017/18 kr.</b>
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>294.814</b>	<b>104.400</b>

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HG 2016 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært 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 administrationselskabets årsregnskab.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets kassekredit er der afgivet virksomhedspant på 500 t.kr. omfattende andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre tilgodehavender. Der er ingen gæld på kassekreditten pr. 31.03.2019.

Selskabet har igennem pengeinstitut stillet almindelige arbejdsgarantier på i alt 1.560 t.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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi 205.000 kr.)	3-10 år
Indretning af lejede lokaler (restværdi 0 kr.)	5-20 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi (equity-metoden).

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### 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.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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