

Haderslev EI-Teknik ApS

Norgesvej 51E

6100 Haderslev

CVR-nr. 25342690

Årsrapport

01-10-2022 - 30-09-2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-11-2023



Allan Attermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 for Haderslev El-Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 07-11-2023

Direktion



Allan Attermann
Direktør



Knud Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Haderslev El-Teknik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haderslev El-Teknik ApS for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Haderslev, den 07-11-2023

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487



Finn Diederichsen
Registreret revisor
mne12040

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Haderslev El-Teknik ApS Norgesvej 51E 6100 Haderslev
Telefon	73530000
E-mail	mail@haderslev-el-teknik.dk
CVR-nr.	25342690
Stiftelsesdato	01-05-2000
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-10-2022 - 30-09-2023
Direktion	Allan Attermann, Direktør Knud Jensen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev
Telefon	74534220
CVR-nr.	27492487
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Haderslev El-Teknik ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalg af enkelte elementer fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug

Omfatter varekøb og køb af ydelser, der er afholdt i året til gennemførelse af det udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, bildrift og administration m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Småaktiver med en kostpris under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Aktier, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til kostpris. Andre finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		18.489.808	18.288.367
Personaleomkostninger	1	-15.523.798	-15.474.882
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-201.824	-201.824
Driftsresultat		2.764.186	2.611.661
Andre finansielle indtægter		27.246	6.660
Nedskrivning af finansielle aktiver		-18.750	-17.655
Finansielle omkostninger	2	-142.393	-117.504
Resultat før skat		2.630.289	2.483.162
Skat af årets resultat		-583.765	-552.145
Årets resultat		2.046.524	1.931.017
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.870.000	1.380.000
Overført resultat		176.524	551.017
Resultatdisponering		2.046.524	1.931.017

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.906.560	6.061.918
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.618	112.084
Materielle anlægsaktiver		5.972.178	6.174.002
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.500	31.500
Andre tilgodehavender		439.965	447.253
Deposita		36.750	45.750
Finansielle anlægsaktiver		508.215	524.503
Anlægsaktiver		6.480.393	6.698.505
Fremstillede varer og handelsvarer		897.930	996.931
Varebeholdninger		897.930	996.931
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.085.786	5.993.917
Igangværende arbejder for fremmed regning		261.364	1.592.608
Tilgodehavende selskabsskat		4.823	4.804
Andre tilgodehavender		111.870	104.562
Periodeafgrænsningsposter		244.752	235.230
Tilgodehavender		8.708.595	7.931.121
Likvide beholdninger		1.576.547	1.344.708
Omsætningsaktiver		11.183.072	10.272.760
Aktiver		17.663.465	16.971.265

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	4.298.764	4.122.240
Udbytte for regnskabsåret		1.870.000	1.380.000
Egenkapital		6.293.764	5.627.240
Hensættelser til udskudt skat		886.242	1.277.517
Hensatte forpligtelser		886.242	1.277.517
Gæld til realkreditinstitutter		2.761.975	2.934.433
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.761.975	2.934.433
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		172.500	170.500
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.278.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.620.914	387.698
Gæld til kapitalinteresser		1.752.810	1.677.330
Selskabsskat		881.040	495
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.294.220	3.617.987
Kortfristede gældsforpligtelser		7.721.484	7.132.075
Gældsforpligtelser		10.483.459	10.066.508
Passiver		17.663.465	16.971.265
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		

Noter

	2022/23	2021/22	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	13.401.440	13.329.576	
Pensioner	1.658.257	1.687.475	
Andre omkostninger til social sikring	464.101	457.831	
	15.523.798	15.474.882	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	32	33	
2. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	75.480	44.892	
Andre finansielle omkostninger	66.913	72.612	
	142.393	117.504	
3. Overført resultat			
Saldo primo	4.122.240	3.571.223	
Årets bevægelser	176.524	551.017	
Saldo ultimo	4.298.764	4.122.240	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.761.975	172.500	2.050.854
	2.761.975	172.500	2.050.854

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 2.935 er der givet pant i grunde og bygninger, som i regnskabet er opført til tkr. 5.907.

Til sikkerhed for engagement i Spar Nord Bank A/S er der givet ejerpant på t.kr. 2.000 i grunde og bygninger, som i regnskabet er opført til tkr. 5.907.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 1 og 60 måneder og en samlet restbetaling på tkr. 3.373.

Der er stillet garantier på i alt tkr. 1.697 for igangværende og afsluttede arbejder.

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er elinstallationsforretning.