

---

# ***El og Teknik ApS***

Holsted Park 5, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 25 59 71 84

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/11 2017

Anders Petersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for El og Teknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 17. november 2017

### **Direktion**

Anders Petersen

Henrik Kjærulff

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i El og Teknik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El og Teknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 17. november 2017

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

El og Teknik ApS  
Holsted Park 5  
4700 Næstved

Telefon: 55 72 03 09  
Telefax: 55 72 27 04  
E-mail: [el@ao-carstensen.dk](mailto:el@ao-carstensen.dk)  
Hjemmeside: [www.ao-carstensen.dk](http://www.ao-carstensen.dk)

CVR-nr.: 25 59 71 84  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 22. august 2000  
Regnskabsår: 17. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Næstved

## Direktion

Anders Petersen  
Henrik Kjærulff

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

## Pengeinstitut

Danske Bank  
Hjultorv 18  
4700 Næstved

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>11.022.157</b>	<b>8.448.307</b>
Personaleomkostninger	2	-8.458.856	-5.962.262
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-230.300</u>	<u>-229.765</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.333.001</b>	<b>2.256.280</b>
Finansielle indtægter	4	539	5.257
Finansielle omkostninger	5	<u>-120.897</u>	<u>-116.873</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.212.643</b>	<b>2.144.664</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-496.034</u>	<u>-478.728</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.716.609</u></b>	<b><u>1.665.936</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.665.936
Overført resultat		<u>1.716.609</u>	<u>0</u>
		<b><u>1.716.609</u></b>	<b><u>1.665.936</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		1.000.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		5.694.855	5.734.855
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		807.331	777.631
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>6.502.186</b>	<b>6.512.486</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.502.186</b>	<b>6.512.486</b>
<b>Varebeholdninger</b>	9	<b>468.293</b>	<b>407.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.532.020	1.314.644
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	928.000	480.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	78.647
Andre tilgodehavender		0	24.580
Periodeafgrænsningsposter		152.371	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.612.391</b>	<b>1.897.871</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>52.851</b>	<b>24.609</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.133.535</b>	<b>2.329.780</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.635.721</b>	<b>8.842.266</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		2.678.490	961.881
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.665.936
<b>Egenkapital</b>	11	<b>2.928.490</b>	<b>2.877.817</b>
Hensættelse til udskudt skat	12	286.600	96.300
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>286.600</b>	<b>96.300</b>
Kreditinstitutter		2.000.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter	13	0	2.467.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		943.184	503.363
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.161.402	828.800
Selskabsskat		305.734	458.678
Anden gæld		2.010.311	1.609.968
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.420.631</b>	<b>5.868.149</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.420.631</b>	<b>5.868.149</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.635.721</b>	<b>8.842.266</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er håndværks- og fabriktionsvirksomhed indenfor elbranchen.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.579.207	5.192.259
Pensioner	675.293	584.509
Andre omkostninger til social sikring	204.356	185.494
	<u><b>8.458.856</b></u>	<u><b>5.962.262</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>17</b></u>	<u><b>16</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	230.300	229.765
	<u><b>230.300</b></u>	<u><b>229.765</b></u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	539	5.257
	<u><b>539</b></u>	<u><b>5.257</b></u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	63.319	40.000
Andre finansielle omkostninger	57.578	76.873
	<u><b>120.897</b></u>	<u><b>116.873</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	305.734	458.678
Årets udskudte skat	190.300	20.600
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-550
	<b>496.034</b>	<b>478.728</b>

## 7 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	1.000.000
Kostpris 30. juni	1.000.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.000.000</b>

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel og
	DKK	inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	5.754.855	2.221.989
Tilgang i årets løb	0	220.000
Kostpris 30. juni	5.754.855	2.441.989
Ned- og afskrivninger 1. juli	20.000	1.444.358
Årets afskrivninger	0	190.300
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	40.000	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	60.000	1.634.658
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>5.694.855</b>	<b>807.331</b>
Afskrives over	50 år	5-8 år

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>9 Varebeholdninger</b>		
Færdigvarer og handelsvarer	468.293	407.300
	<b>468.293</b>	<b>407.300</b>

## 10 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	2.840.000	520.000
Modtagne acontobetalinge	-1.912.000	-40.000
	<b>928.000</b>	<b>480.000</b>

## 11 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte	
	DKK	DKK	for regnskabs-	
			året	I alt
			DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	961.881	1.665.936	2.877.817
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.665.936	-1.665.936
Årets resultat	0	1.716.609	0	1.716.609
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>250.000</b>	<b>2.678.490</b>	<b>0</b>	<b>2.928.490</b>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>12 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	31.400	0
Materielle anlægsaktiver	111.800	73.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-4.400	-4.400
Igangværende arbejder for fremmed regning	117.300	34.300
Anden gæld	-3.000	-7.000
Periodeafgrænsningsposter	33.500	0
	<u><b>286.600</b></u>	<u><b>96.300</b></u>

### 13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	2.000.000	0
Langfristet del	2.000.000	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	2.467.340
	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>2.467.340</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for udførte arbejder for fremmed regning::		
Likvide midler deponeret i pengeinstitut	5.429	5.429
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse: Ejerpantebrev på DKK 3.200.000, der giver sikkerhed i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	5.694.855	5.734.855
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	101.900	0
Mellem 1 og 5 år	248.900	0
	<b>350.800</b>	<b>0</b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	131.724	0

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for A. P. Holding, Næstved ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet bankgarantier på i alt DKK 730 til sikkerhed for udførte arbejder for fremmed regning.

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El og Teknik ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### 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 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmeto-

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

den). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger (lager og administration)	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Varebiler	3-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og leasing mv.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## **Noter til årsregnskabet**

### **15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.