



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2017

17. regnskabsår

El-gården Saltum ApS

Tinghøjgade 118
9493 Saltum

CVR-nr. 25 85 05 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2018.

Dirigent: _____
Carsten Borup

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for El-gården Saltum 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 18. maj 2018.

Direktion

Carsten Borup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i El-gården Saltum ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El-gården Saltum ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 på 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Pandrup, den 18. maj 2018

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
MNE1495

Peter Wulff Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE29391

Selskabsoplysninger

Selskabet

El-gården Saltum ApS
Tinghøjgade 118
9493 Saltum

CVR-nr.: 25 85 05 64
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Borup

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive el installationsforretning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El-gården Saltum ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes i nettoomsætningen, når arbejdet er udført.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter samt udbytte og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt låneomkostninger og garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet El-Gården Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen under mellemregning med modervirksomhed.

BALANCEN

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og installationer	10-50 år
Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Andele i leverandørvirksomhed, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

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 nettorealisationseværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Måles til nominel restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		6.185.351	6.699
Personaleomkostninger	1	5.114.815	5.267
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		537.397	481
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>34</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		533.138	985
Andre finansielle indtægter		43.448	47
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		8.643	0
Andre finansielle omkostninger		<u>452.317</u>	<u>544</u>
Resultat før skat		115.627	488
Skat af årets resultat	2	<u>23.081</u>	<u>97</u>
Årets resultat		<u>92.546</u>	<u>391</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.900.857	1.509
Årets resultat		<u>92.546</u>	<u>391</u>
Til disposition		<u>1.993.402</u>	<u>1.901</u>
Overført til næste år		<u>1.993.402</u>	<u>1.901</u>
Disponeret i alt		<u>1.993.402</u>	<u>1.901</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.196.569	1.238
Indretning af lejede lokaler		11.573	17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3	2.487.417	2.248
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>3.695.558</u>	<u>3.503</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.695.558</u>	<u>3.503</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		3.807.347	3.572
Varebeholdninger i alt		<u>3.807.347</u>	<u>3.572</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.646.827	1.491
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		2.772.237	2.507
Andre tilgodehavender.....		67.411	70
Periodeafgrænsningsposter		92.847	123
Tilgodehavender i alt		<u>5.579.322</u>	<u>4.191</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		227.342	190
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>227.342</u>	<u>190</u>
Likvide beholdninger		<u>39.598</u>	<u>31</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>9.653.609</u>	<u>7.983</u>
Aktiver i alt.....		<u>13.349.167</u>	<u>11.486</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		124.950	125
Overført resultat		1.993.402	1.901
Egenkapital i alt		<u>2.118.352</u>	<u>2.026</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		231.963	209
Hensatte forpligtelser i alt		<u>231.963</u>	<u>209</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		503.930	538
Kreditinstitutter i øvrigt		5.763.300	6.019
Kortfristet del af langfristet gæld		-281.322	-308
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>5.985.908</u>	<u>6.249</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		281.322	308
Kreditinstitutter i øvrigt		1.969.009	1.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.301.807	789
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		973.482	338
Anden gæld		487.324	451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.012.944</u>	<u>3.002</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.998.852</u>	<u>9.251</u>
Passiver i alt.....		<u>13.349.167</u>	<u>11.486</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017 kr.	2016 tkr.
	Løn, gager og vederlag	4.224.859	4.404
	Pensioner.....	575.539	575
	Andre udgifter til social sikring	314.417	288
	Personaleomkostninger i alt.....	5.114.815	5.267

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 14, sidste år 15.

2	Skat af årets resultat	2017 kr.	2016 tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	23.081	97
	Skat af årets resultat i alt	23.081	97

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 647.053.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 4.200.000

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominel tkr. 503, er der stillet pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi er tkr. 1.197.

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominel tkr. 4.250 for gæld til pengeinstitut på tkr. 7.130. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Driftsinventar og driftsmateriel kr. 1.840.364

Tilgodehavender kr. 2.646.827

Varelager kr. 3.807.347

Igangværende arbejder kr. 2.772.237

Herudover har selskabet overfor pengeinstitut stillet ejerpant på nominel tkr. 1.000 med pant i selskabets grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på tkr. 40.475, er der stillet sikkerhed i Mercedes Benz cdi, til bogført værdi kr. 44.083.

Endelig har selskabet stillet arbejdsgarantier for tkr. 40

6 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.