

# TM-Elektric ApS

Hjemstedsadresse: Blokken 88, 3460 Birkerød

**CVR-nummer 26 91 85 88**

## Årsrapport 2018/2019

Regnskabsperiode: 1. maj 2018 – 30. april 2019

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2019**

---

Steen Allan Madsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger                                       | 1  |
| Ledelsesberetning                                         | 2  |
| Ledelsespåtegning                                         | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4  |
| Regnskabspraksis                                          | 6  |
| Resultatopgørelse                                         | 10 |
| Balance                                                   | 11 |
| Noter til årsregnskabet                                   | 13 |

## Selskabsoplysninger

|                       |                                                                                   |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>      | TM-Elektric ApS<br>Blokken 88<br>3460 Birkerød<br><br>Hjemstedskommune: Rudersdal |
| <b>Direktion</b>      | Steen Allan Madsen                                                                |
| <b>Revisor</b>        | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s<br>Kongevejen 3<br>3000 Helsingør      |
| <b>Bank</b>           | Jyske Bank<br>Hovedgaden 28<br>3460 Birkerød                                      |
| <b>Stiftelsesdato</b> | 12. december 2002                                                                 |
| <b>Regnskabsår</b>    | 1. maj – 30. april                                                                |

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af el-installationsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2018 - 30. april 2019 for TM-Elektric ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 27. august 2019

**Direktion**

Steen Allan Madsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TM-Elektric ApS:

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TM-Elektric ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 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 væsentlig 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.

Helsingør, den 27. august 2019

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TM-Elektric ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg fra el-virksomhed og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.



## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Steen Allan Madsen Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse 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.

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

|                                         |           |                      |    |
|-----------------------------------------|-----------|----------------------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | Forventet scrapværdi | 0% |
|-----------------------------------------|-----------|----------------------|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Steen Allan Madsen Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Balance 30. april 2019

### Aktiver

| Note                                                 | 2018/19          | 2017/18          |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar              | 90.308           | 119.308          |
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>                    | <b>90.308</b>    | <b>119.308</b>   |
| Deposita                                             | 24.000           | 24.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                     | <b>24.000</b>    | <b>24.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                 | <b>114.308</b>   | <b>143.308</b>   |
| Færdigvarer og handelsvarer                          | 114.602          | 149.224          |
| <b>Varebeholdninger</b>                              | <b>114.602</b>   | <b>149.224</b>   |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 276.444          | 382.554          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning            | 164.171          | 165.908          |
| Andre tilgodehavender                                | 1.381            | 2                |
| Udskudt skatteaktiv                                  | 2.868            | 33.658           |
| Periodeafgrænsningsposter                            | 47.788           | 56.497           |
| <b>Tilgodehavender</b>                               | <b>492.652</b>   | <b>638.619</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                          | <b>717.645</b>   | <b>482.790</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             | <b>1.324.899</b> | <b>1.270.633</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                 | <b>1.439.207</b> | <b>1.413.941</b> |

## Balance 30. april 2019

### Passiver

| Note                                     | 2018/19          | 2017/18          |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Selskabskapital                          | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                        | 469.885          | 315.734          |
| <b>6 Egenkapital</b>                     | <b>594.885</b>   | <b>440.734</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 88.720           | 177.966          |
| Skyldig selskabsskat                     | 14.155           | 0                |
| Anden gæld                               | 373.400          | 317.579          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 368.047          | 477.662          |
| <b>Kortfristet gæld</b>                  | <b>844.322</b>   | <b>973.207</b>   |
| <b>Gæld i alt</b>                        | <b>844.322</b>   | <b>973.207</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>1.439.207</b> | <b>1.413.941</b> |
| <b>7 Eventualforpligtelser</b>           |                  |                  |

## Noter til årsregnskabet

|                                           | 2018/19          | 2017/18          |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>            |                  |                  |
| Lønninger og gager                        | 1.318.278        | 1.050.884        |
| Pensioner                                 | 265.210          | 102.908          |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | 33.197           | 22.879           |
|                                           | <b>1.616.685</b> | <b>1.176.671</b> |
| <b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>  | <b>6</b>         | <b>4</b>         |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>            |                  |                  |
| Renteindtægter i øvrigt                   | 3.155            | 2.150            |
|                                           | <b>3.155</b>     | <b>2.150</b>     |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>         |                  |                  |
| Renteomkostninger i øvrigt                | 3.038            | 2.429            |
|                                           | <b>3.038</b>     | <b>2.429</b>     |
| <b>4 Selskabsskat</b>                     |                  |                  |
| Aktuel skat af årets resultat             | 14.155           | 0                |
| Regulering af udskudt skat                | 30.790           | 23.706           |
|                                           | <b>44.945</b>    | <b>23.706</b>    |

## Noter til årsregnskabet

|                                             | 2018/19       | 2017/18        |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>           |               |                |
| Anskaffelsespris 1. maj 2018                | 696.351       | 737.351        |
| Årets tilgang                               | 0             | 120.000        |
| Årets afgang                                | 92.380        | 161.000        |
| Anskaffelsespris 30. april 2019             | 603.971       | 696.351        |
| Afskrivninger 1. maj 2018                   | 577.043       | 722.335        |
| Årets afskrivninger                         | 29.000        | 15.708         |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang  | 92.380        | 161.000        |
| Afskrivninger 30. april 2019                | 513.663       | 577.043        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019</b> | <b>90.308</b> | <b>119.308</b> |



## Noter til årsregnskabet

### 6 Egenkapital

|                                   | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. maj 2018           | 125.000              | 315.734              | 0                    |
| Årets resultat                    | 0                    | 154.151              | 0                    |
| <b>Egenkapital 30. april 2019</b> | <b>125.000</b>       | <b>469.885</b>       | <b>0</b>             |

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Steen Allan Madsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Steen Madsen

---

Som Direktør  
RID: 85054010  
Tidspunkt for underskrift: 05-09-2019 kl.: 09:04:43  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Steen Madsen

---

Som Dirigent  
RID: 85054010  
Tidspunkt for underskrift: 05-09-2019 kl.: 09:04:43  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Søren Appelrod

---

Som Revisor  
RID: 1286826806090  
Tidspunkt for underskrift: 05-09-2019 kl.: 11:19:27  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f6d08a0cKMsS26219873

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).