Revision råd
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

El-Team Sikring A/S

Thujavej 43, 5250 Odense SV

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20/3 2018

Niels Jørgen Andersen
dirigent

CVR-nr. 27 93 00 77

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for El-Team Sikring A/S.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. marts 2018

Direktion

Peer Jan Lindharth Rasmussen

Bestyrelse

Niels Jørgen Andersen formand	Sigga Maria Niclasen	Peer Jan Lindharth Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i El-Team Sikring A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El-Team Sikring A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Odense, den 20. marts 2018

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet	El-Team Sikring A/S Thujavej 43 5250 Odense SV	
	CVR-nr.:	27 93 00 77
	Regnskabsperiode: Stiftet: Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2017 2. juli 2004 13. regnskabsår
	Hjemsted:	Odense
Bestyrelse	Niels Jørgen Andersen, formand Sigga Maria Niclasen Peer Jan Lindharth Rasmussen	
Direktion	Peer Jan Lindharth Rasmussen	
Modervirksomhed	Kamisa ApS	
Revisor	REVISION & RÅD Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af tyverisikring og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 322.894, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.272.764.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El-Team Sikring A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger m.v.

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

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

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer
Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af unoterede aktier, der måles til kostpris.

Egenkapital
Udbytte
Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat
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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		**2.445.191**	**1.816**
Personaleomkostninger	1	-1.367.776	-1.151
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-320.329	-308
Andre driftsomkostninger		-144.551	-13
Resultat før finansielle poster		**612.535**	**344**
Finansielle indtægter	2	17.574	12
Finansielle omkostninger		-200.625	-79
Resultat før skat		**429.484**	**277**
Skat af årets resultat	3	-106.590	-70
Årets resultat		**322.894**	**207**

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	175.000	175
Overført resultat	147.894	32
	322.894	**207**

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		485.000	590
Immaterielle anlægsaktiver	4	**485.000**	**590**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		756.261	646
Materielle anlægsaktiver	5	**756.261**	**646**
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	2.000.000	0
Deposita	6	16.128	16
Finansielle anlægsaktiver		**2.016.128**	**16**
Anlægsaktiver i alt		**3.257.389**	**1.252**
Færdigvarer og handelsvarer		425.522	431
Varebeholdninger		**425.522**	**431**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		539.130	568
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		400.145	415
Andre tilgodehavender		0	32
Periodeafgrænsningsposter		66.467	2
Tilgodehavender		**1.005.742**	**1.017**
Værdipapirer		8.440	8
Værdipapirer		**8.440**	**8**
Omsætningsaktiver i alt		**1.439.704**	**1.456**
AKTIVER I ALT		**4.697.093**	**2.708**

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført resultat		597.764	449
Foreslået udbytte for regnskabsåret		175.000	175
Egenkapital i alt	7	**1.272.764**	**1.124**
Hensættelse til udskudt skat		58.000	58
Hensatte forpligtelser i alt		**58.000**	**58**
Gæld til pengeinstitutter		2.438.225	412
Langfristede gældsforpligtelser	8	**2.438.225**	**412**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	126.897	121
Gæld til pengeinstitutter		153.103	448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326.917	316
Selskabsskat		106.590	52
Anden gæld		214.597	177
Kortfristede gældsforpligtelser		**928.104**	**1.114**
Gældsforpligtelser i alt		**3.366.329**	**1.526**
PASSIVER I ALT		**4.697.093**	**2.708**
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

		2017 kr.	2016 t.kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.196.722	962
	Pensioner	71.443	50
	Andre omkostninger til social sikring	22.908	22
	Andre personaleomkostninger	76.703	117
		1.367.776	**1.151**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	17.474	12
	Andre finansielle indtægter	100	0
		17.574	**12**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	106.590	52
	Årets udskudte skat	0	18
		106.590	**70**

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar	1.050.000
Kostpris 31. december	1.050.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	460.000
Årets afskrivninger	105.000
Af- og nedskrivninger 31. december	565.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**485.000**

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	1.019.529
Tilgang i årets løb	918.822
Afgang i årets løb	-743.189
Kostpris 31. december	1.195.162
Af- og nedskrivninger 1. januar	372.210
Årets afskrivninger	215.329
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-148.638
Af- og nedskrivninger 31. december	438.901
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**756.261**

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi-papirer og kapitalandele	Deposita
Kostpris 1. januar	0	16.128
Tilgang i årets løb	2.000.000	0
Kostpris 31. december	2.000.000	16.128
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**2.000.000**	**16.128**

7 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	449.870	175.000	1.124.870
Betalt ordinært udbytte	0	0	-175.000	-175.000
Årets resultat	0	147.894	175.000	322.894
Egenkapital 31. december	**500.000**	**597.764**	**175.000**	**1.272.764**

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	532.990	2.565.122	126.897	0
	532.990	**2.565.122**	**126.897**	**0**

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejeaftale om kontorlokaler, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje udgør 51 t.kr. og den resterende lejeforpligtelse pr. 31 december 2017 udgør 13 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 41 måneder. Den årlige leasingydelse udgør 30 t.kr. og den resterende leasingforpligtelse pr. 31. december 2017 udgør 101 t.kr.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder med Kamisa ApS som administrationsselskab. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter for indkomståret 2013 og frem samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsrapport, Kamisa ApS, CVR-nr. 27 93 00 50. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.168 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	485.000	590.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.260	52.768
Varebeholdninger	425.522	430.907
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	539.130	567.600
	1.470.912	**1.641.275**

Endvidere har selskabet givet pant i kapitalandele i EJD Grønnegade A/S, der ligeledes er stillet til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Kapitalandelens regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.925 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til finansieringsselskab, 550 t.kr., har selskabet givet ejendomsforbehold i køretøj, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 735 t.kr.