

# DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER  
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Horslunde El-Service  
Gallevej 19  
4913 Horslunde*

*CVR-nr: 31 85 41 80*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/3 2017

*Michael Hauu.*

Dirigent



**Hovedafdeling:**  
Danagade 11 · 4900 Nakskov  
Tlf. 54 91 00 10  
e-mail: [lynge@dan-rev.dk](mailto:lynge@dan-rev.dk)



**Afdelling:**  
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby  
Tlf. 54 91 00 26  
e-mail: [lene@dan-rev.dk](mailto:lene@dan-rev.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Horslunde El-Service Gallevej 19 4913 Horslunde
	Telefon: 54 93 52 52 E-mail: info@horslundeel.dk
	CVR-nr.: 31 85 41 80 Stiftet: 20. november 2008 Hjemsted: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Rasmus Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov
<b>Revisor</b>	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
<b>Ejerforhold</b>	Michael Rasmus Hansen, Gallevej 19, 4913 Horslunde
<b>Væsentligste aktivitet</b>	El-installation virksomhed samt handel med varer og ydelser i tilknytning hertil.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 16. marts 2017 på selskabets adresse.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Horslunde El-Service.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horslunde, den 14/3 2017

**Direktion**



Michael Rasmus Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Horslunde El-Service**

Vi har opstillet årsregnskabet for Horslunde El-Service for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Nakskov, den 14/3 2017

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113

  
Jens Green  
Registreret revisor

  
Susanne Petersen  
Revisorassistent

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed inden for el-installation samt handel med varer og ydelser i tilknytning hertil.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Horslunde El-Service for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med 0 kr. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

#### **Generelt om indregning og måling**

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Der har i gennemsnit været 5 ansatte.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>2.230.602</b>	<b>2.113.739</b>
2 Personaleomkostninger.....	1.793.344-	1.977.409-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	111.300-	108.789-
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>325.958</b>	<b>27.541</b>
Andre finansielle indtægter .....	2.071	92
Andre finansielle omkostninger.....	30.283-	26.449-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>297.746</b>	<b>1.184</b>
Skat af årets resultat.....	66.611-	643-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>231.135</b>	<b>541</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	0
Overført resultat.....	179.435	541
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>231.135</b>	<b>541</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
3 Produktionsanlæg og maskiner.....	459.902	568.944
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	6.775	9.033
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>466.677</b>	<b>577.977</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>466.677</b>	<b>577.977</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	136.200	107.000
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>136.200</b>	<b>107.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.115.464	741.417
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	235.000	131.000
Selskabsskat.....	0	4.000
Periodeafgrænsningsposter.....	2.654	16.366
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>1.353.118</b>	<b>892.783</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>21.823</b>	<b>3.473</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.511.141</b>	<b>1.003.256</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.977.818</b>	<b>1.581.233</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	289.238	109.803
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	0
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>465.938</b>	<b>234.803</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	27.993	21.244
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>27.993</b>	<b>21.244</b>
Anden gæld.....	125.375	218.964
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>125.375</b>	<b>218.964</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	93.500	89.200
Kreditinstitutter.....	266.326	141.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	241.518	121.489
Selskabsskat.....	53.862	0
Anden gæld.....	703.306	753.921
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.358.512</b>	<b>1.106.222</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.483.887</b>	<b>1.325.186</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.977.818</b>	<b>1.581.233</b>
 5 Ejerforhold		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.552.037	1.707.932
Pensioner .....	178.077	205.309
Andre omkostninger til social sikring .....	63.230	64.168
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.793.344</b>	<b>1.977.409</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	806.833	22.581
Kostpris 31. december 2016	806.833	22.581
Af-/nedskrivninger, primo .....	237.889-	13.548-
Årets af-/nedskrivninger .....	109.042-	2.258-
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	346.931-	15.806-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>459.902</b>	<b>6.775</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	109.803	179.435	289.238
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	51.700	51.700
	<u>234.803</u>	<u>231.135</u>	<u>465.938</u>

**5 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Michael Rasmus Hansen, Gallevej 19, 4913 Horslunde