

## **Næstved EI - Service ApS**

Søndergårdsvej 1  
4700 Næstved  
CVR-nr. 32143490

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Theis Nørrelund

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Næstved EI - Service ApS  
Søndergårdsvej 1  
4700 Næstved

CVR-nr.: 32143490  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Theis Nørrelund  
Jacob Hemmingsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kindhestegade 4-8  
4700 Næstved

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Næstved EI - Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20.03.2017

### Direktion

Theis Nørrelund

Jacob Hemmingsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Næstved EI - Service ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Næstved EI - Service ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har i forbindelse med udbetalinger af lønninger ikke indeholdt korrekte A-skatter, hvorved selskabet ikke har overholdt skattelovgivningen, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

##### Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven §210 ydet lån til selskabets direktør og kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt i året incl. renter.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

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.

Næstved, den 20.03.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jacob Simonsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive el-installationsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på 8 t.kr., og en egenkapital på 1.309 t.kr. årets resultat vurderes tilfredsstillende.

Selskabets resultat har været præget af opstartsomkostninger efter fusionen mellem EI-firmaet Hemming-sen ApS og Næstved EI-Service ApS.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.258.853</b>	<b>7.100.753</b>
Personaleomkostninger	1	(7.693.854)	(6.060.275)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(166.441)</u>	<u>(126.964)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>398.558</b>	<b>913.514</b>
Andre finansielle indtægter	3	2.079	3.608
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(320.711)</u>	<u>(115.194)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>79.926</b>	<b>801.928</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(72.002)</u>	<u>(204.808)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>7.924</b></u>	<u><b>597.120</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>7.924</u>	<u>597.120</u>
		<u><b>7.924</b></u>	<u><b>597.120</b></u>



## Balance pr. 31.12.2016

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		623.402	632.876
Indretning af lejede lokaler		15.286	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		127.517	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>766.205</b>	<b>632.876</b>
Deposita		52.592	52.592
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.592</b>	<b>52.592</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>818.797</b>	<b>685.468</b>
Råvarer og hjælpematerialer		640.175	540.876
<b>Varebeholdninger</b>		<b>640.175</b>	<b>540.876</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.858.996	2.477.322
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.117.621	1.074.635
Andre tilgodehavender		16.748	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	3.171
Periodeafgrænsningsposter		477.405	243.352
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.470.770</b>	<b>3.798.480</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>82.400</b>	<b>332.767</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.193.345</b>	<b>4.672.123</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.012.142</b>	<b>5.357.591</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	250.000	250.000
Overført overskud eller underskud		1.059.361	1.116.977
<b>Egenkapital</b>		<b>1.309.361</b>	<b>1.366.977</b>
Udskudt skat		71.000	19.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>71.000</b>	<b>19.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.876.882	581.851
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.049.816	957.901
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.925	28.219
Skyldig selskabsskat		20.025	189.528
Anden gæld		2.657.133	2.214.115
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.631.781</b>	<b>3.971.614</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.631.781</b>	<b>3.971.614</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.012.142</b>	<b>5.357.591</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	250.000	1.116.977	1.366.977
Egenkapitalomkostninger	0	(65.540)	(65.540)
Årets resultat	0	7.924	7.924
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>1.059.361</b>	<b>1.309.361</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	7.189.950	5.599.522
Pensioner	409.313	354.199
Andre omkostninger til social sikring	94.591	106.554
	<b>7.693.854</b>	<b>6.060.275</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>21</b>	<b>18</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	145.771	126.964
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	20.670	0
	<b>166.441</b>	<b>126.964</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	2.079	3.608
	<b>2.079</b>	<b>3.608</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	308.182	97.046
Øvrige finansielle omkostninger	12.529	18.148
	<b>320.711</b>	<b>115.194</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	20.025	189.528
Ændring af udskudt skat	52.000	15.280
Regulering vedrørende tidligere år	(23)	0
	<b>72.002</b>	<b>204.808</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.043.044	0	0
Tilgange	180.340	15.813	127.517
Afgange	(102.280)	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.121.104</b>	<b>15.813</b>	<b>127.517</b>
Af- og nedskrivninger primo	(410.168)	0	0
Årets afskrivninger	(145.244)	(527)	0
Tilbageførsel ved afgange	57.710	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(497.702)</b>	<b>(527)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>623.402</b>	<b>15.286</b>	<b>127.517</b>
		<b>Direktion</b>	<b>I alt kr.</b>
<b>7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Rentefod		10,05	
Tilbagebetalt i året		3.317	<b>3.317</b>

Selskabet har ydet lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet udgjorde pr. 1. januar 2016, kr. 3.171, afdrag i 2016 udgør kr. 3.317, renter er tilskrevet med kr. 146 (rente 10,05% p.a.).

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
A-anparter	125	1000	125.000
B-anparter	125	1000	125.000
	<b>250</b>		<b>250.000</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>2.160.632</b>	<b>1.329.203</b>

### **10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant, nom. 2.500 t.kr. stillet i selskabet driftsmidler, fordringer, goodwill og varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 5.265 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt aconto skat.