

Ølby El-Service K/S
Industrivej 14, 7600 Struer

CVR-nr. 33 08 30 41

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Per Thusgaard Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Ølby EI-Service K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 28. maj 2019

Direktion

Per Thusgaard Andersen

Jes Stokholm Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kommanditisterne i Ølby El-Service K/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ølby El-Service K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Struer, den 28. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ølby EI-Service K/S Industrivej 14 7600 Struer CVR-nr.: 33 08 30 41 Stiftet: 10. august 2010 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Per Thusgaard Andersen Jes Stokholm Pedersen
Komplementar	Komplementarselskabet Ølby EI-service ApS
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive el-installationsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.475 t.kr. mod 2.219 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 642 t.kr. mod 1.455 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.474.887	2.219.272
Distributionsomkostninger	-126.505	-80.483
Administrationsomkostninger	-685.412	-663.033
Resultat før finansielle poster	662.970	1.475.756
Finansielle indtægter	1.600	893
Finansielle omkostninger	-22.850	-22.092
Finansiering netto	-21.250	-21.199
Årets resultat	641.720	1.454.557
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til kommanditisterne	605.176	1.381.828
Overføres til komplementar	36.544	72.729
Disponeret i alt	641.720	1.454.557

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Driftsmateriel og inventar	460.658	371.026
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>460.658</u>	<u>371.026</u>
	Andre kapitalandele	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>490.658</u>	<u>401.026</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	699.575	738.431
	Varebeholdninger i alt	<u>699.575</u>	<u>738.431</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.797.696	2.289.992
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	212.000	206.091
	Andre tilgodehavender	148.167	133.597
	Periodeafgrænsningsposter	26.476	34.453
	Tilgodehavender i alt	<u>2.184.339</u>	<u>2.664.133</u>
	Likvide beholdninger	1.963	14.610
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.885.877</u>	<u>3.417.174</u>
	Aktiver i alt	<u>3.376.535</u>	<u>3.818.200</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
4	Overført resultat	900.000	900.000
	Egenkapital i alt	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Gældsforpligtelser			
5	Leasingforpligtelser	175.144	222.194
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>175.144</u>	<u>222.194</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	47.000	44.600
	Gæld til pengeinstitut	103.875	203
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.038	336.995
	Anden gæld	1.498.478	2.214.208
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.201.391</u>	<u>2.596.006</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.376.535</u>	<u>2.818.200</u>
	Passiver i alt	<u>3.376.535</u>	<u>3.818.200</u>

1 Medarbejderforhold

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.011.479	717.840
Tilgang i årets løb	167.370	423.196
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-129.557</u>
Kostpris 31. december	<u>1.178.849</u>	<u>1.011.479</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-640.453	-700.777
Årets afskrivninger	-77.738	-62.755
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>123.079</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-718.191</u>	<u>-640.453</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>460.658</u>	<u>371.026</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>296.078</u>	<u>368.717</u>
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.822.000	206.091
Modtagne acotobetalinge	<u>-1.610.000</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>212.000</u>	<u>206.091</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	222.144	266.794
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-47.000</u>	<u>-44.600</u>
	<u>175.144</u>	<u>222.194</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	700 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.798 t.kr.

Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 296 t.kr., jævnfør note 1, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2018 udgør 222 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølby El-Service K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder vareforbrug, lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til reklame samt tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger samt forsikringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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