

**Marsalle Elektro ApS
Marsalle 15
8700 Horsens**

CVR-nr. 33 58 55 35

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14. november 2019



Jan Pehrson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Marsalle Elektro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. november 2019

Direktion

Jan Pehrson
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Marsalle Elektro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marsalle Elektro ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 14. november 2019

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Registrerede revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21



Jan Rundstrøm
Registreret revisor
MNE-nr. mne7943

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marsalle Elektro ApS
Marsalle 15
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 58 55 35

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted:

Direktion

Jan Pehrson, direktør

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Registrerede revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th.
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive industri, fabrikation og investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 308.407, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.731.466.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marsalle Elektro ApS for 2018/19 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 2018/19 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Ejendomme under opførelse måles til kostpris. Der afskrives fra selskabets ibrugtagningstidspunkt.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	25
---	---	----	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens 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.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.481.082	1.325.285
Personaleomkostninger	2	-1.014.252	-813.396
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		466.830	511.889
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.555	-32.906
Andre driftsomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		440.275	478.983
Finansielle indtægter		705	1.787
Finansielle omkostninger		-36.366	-15.993
Resultat før skat		404.614	464.777
Skat af årets resultat	3	-96.207	-102.328
Årets resultat		308.407	362.449
Foreslået udbytte		54.000	52.900
Overført resultat		254.407	309.549
		308.407	362.449

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	479.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.862	84.417
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>3.102.838</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.180.700</u>	<u>563.977</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.180.700</u>	<u>563.977</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>212.475</u>	<u>215.975</u>
Varebeholdninger		<u>212.475</u>	<u>215.975</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		342.015	303.478
Andre tilgodehavender		464.760	42.112
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.251</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>818.026</u>	<u>345.590</u>
Likvide beholdninger		<u>243.061</u>	<u>1.329.331</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.273.562</u>	<u>1.890.896</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.454.262</u></u>	<u><u>2.454.873</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.597.466	1.343.059
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	1	<u>1.731.466</u>	<u>1.475.959</u>
Hensættelse til udskudt skat		6.100	3.800
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.100</u>	<u>3.800</u>
Andre kreditinstitutter		316.813	369.067
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>316.813</u>	<u>369.067</u>
Banker		792.283	0
Kreditinstitutter		52.251	50.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.089.699	50.274
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		144.667	100.635
Selskabsskat		75.776	53.562
Anden gæld		245.207	351.371
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.399.883</u>	<u>606.047</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.716.696</u>	<u>975.114</u>
Passiver i alt		<u>4.454.262</u>	<u>2.454.873</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

1 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	1.343.059	0	1.423.059
Årets resultat	0	254.407	54.000	308.407
Egenkapital 30. juni 2019	80.000	1.597.466	54.000	1.731.466

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	945.017	724.618
Pensioner	25.679	18.676
Andre omkostninger til social sikring	20.970	14.836
Andre personaleomkostninger	22.586	55.266
	1.014.252	813.396

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
--	---	---

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	93.907	103.928
Årets udskudte skat	2.300	-1.600
	96.207	102.328

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Andre kreditinstitutter	419.272	369.064	0	-85.636
	419.272	369.064	0	-85.636

5 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på erhvervslokaler. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør kr. 32.400.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 792, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2019 udgør t.kr. 3.102.