



Tlf.: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U, 5. sal
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

SALLING EL SERVICE A/S
NØRREGADE 6A, 7870 ROSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. november 2018

Nikolaj Feldager Lauritsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Salling El Service A/S Nørregade 6A 7870 Roslev Telefon: +45 97 57 15 99 Hjemmeside: www.sallingel.dk E-mail: bogholderi@salling-el-service.dk CVR-nr.: 33 77 19 24 Stiftet: 24. juni 2011 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Nikolaj Feldager Lauritsen Gert Nygaard Laursen Jens Christian Mortensen Gjerulff
Direktion	Nikolaj Feldager Lauritsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive
Pengeinstitut	Salling Bank A/S Frederiksgade 6 7800 Skive
Advokat	Knud Borup Jensen Nørregade 13 7800 Skive

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Salling El Service 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 6. november 2018

Direktion:

Nikolaj Feldager Lauritsen

Bestyrelse:

Nikolaj Feldager Lauritsen

Gert Nygaard Laursen

Jens Christian Mortensen Gjerulff

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Salling El Service A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salling El Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 for 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Skive, den 6. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Baagøe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34119

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ad hoc elarbejde og større elinstallationer hos virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.207.695	6.250.268
Personaleomkostninger.....	1	-6.003.999	-4.662.741
Af- og nedskrivninger.....		-516.934	-442.954
DRIFTSRESULTAT		686.762	1.144.573
Andre finansielle indtægter.....		2.629	4.972
Andre finansielle omkostninger.....	2	-92.706	-122.268
RESULTAT FØR SKAT		596.685	1.027.277
Skat af årets resultat.....	3	-148.696	-216.194
ÅRETS RESULTAT		447.989	811.083
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		800.000	800.000
Overført resultat.....		-352.011	11.083
I ALT		447.989	811.083

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		889.900	1.089.100
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	889.900	1.089.100
Produktionsanlæg og maskiner.....		314.638	259.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		347.015	404.855
Indretning af lejede lokaler.....		98.899	139.256
Materielle anlægsaktiver.....	5	760.552	804.105
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		5.400	32.400
Finansielle anlægsaktiver.....	6	5.400	32.400
ANLÆGSAKTIVER.....		1.655.852	1.925.605
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.423.763	2.484.775
Varebeholdninger.....		2.423.763	2.484.775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.775.105	2.298.441
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	810.918	690.225
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	9.970
Andre tilgodehavender.....		218.613	0
Periodeafgrænsningsposter.....		243.655	198.854
Tilgodehavender.....		3.048.291	3.197.490
Likvider.....		1.755	23.797
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.473.809	5.706.062
AKTIVER.....		7.129.661	7.631.667

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.325.174	1.677.185
Forslag til udbytte.....		800.000	800.000
EGENKAPITAL.....	8	2.625.174	2.977.185
Hensættelse til udskudt skat.....		152.000	131.300
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		152.000	131.300
Banklån.....		0	255.430
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	0	255.430
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	229.644	283.329
Gæld til pengeinstitutter.....		842.375	603.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		893.284	886.206
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		430.454	654.091
Selskabsskat.....		351.890	420.420
Anden gæld.....		1.604.840	1.360.330
Periodeafgrænsningsposter.....		0	60.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.352.487	4.267.752
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.352.487	4.523.182
PASSIVER.....		7.129.661	7.631.667
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 16 (2016/17: 13)			
Løn og gager.....	5.066.619	3.741.636	
Pensioner.....	628.350	492.951	
Andre omkostninger til social sikring.....	109.907	95.602	
Andre personaleomkostninger.....	199.123	332.552	
	6.003.999	4.662.741	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	32.999	14.851	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	59.707	107.417	
	92.706	122.268	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	127.996	223.894	
Regulering af udskudt skat.....	20.700	-7.700	
	148.696	216.194	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2017.....		1.992.000	
Kostpris 30. juni 2018.....		1.992.000	
Afskrivninger 1. juli 2017.....		902.900	
Årets afskrivninger		199.200	
Afskrivninger 30. juni 2018.....		1.102.100	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		889.900	
Materielle anlægsaktiver			5
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2017.....	503.168	679.606	201.783
Tilgang.....	179.553	87.000	0
Kostpris 30. juni 2018.....	682.721	766.606	201.783
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	243.174	274.751	62.527
Årets afskrivninger	124.909	144.840	40.357
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	368.083	419.591	102.884
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	314.638	347.015	98.899

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2017.....				32.400	
Afgang.....				-27.000	
Kostpris 30. juni 2018.....				5.400	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....				5.400	
Igangværende arbejder for fremmed regning					7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	4.743.292			2.917.960	
Acontofaktureringer.....	-3.932.374			-2.227.735	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	810.918			690.225	
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	810.918			690.225	
	810.918			690.225	
Egenkapital					8
	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2017.....	500.000	1.677.185	800.000	2.977.185	
Betalt udbytte.....			-800.000	-800.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-352.011	800.000	447.989	
Egenkapital 30. juni 2018.....	500.000	1.325.174	800.000	2.625.174	
Langfristede gældsforpligtelser					9
	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	538.759	229.644	229.644	0	
	538.759	229.644	229.644	0	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****10**

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 528 tkr.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 234 tkr. Aftalerne har en samlet restforpligtelse på 59 tkr. over gennemsnitligt 0,5 år.

Selskabet har indgået en kontrakt vedrørende lejemålet på Nørregade 6A, 7870 Roslev. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Den årlige leje udgør 180 tkr., hvorfor den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2018 udgør 90 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for NFL-GNL Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på 2.100 tkr. i simple fordringer, lagrer af råvarer mm., køretøjer ikke motorbogen, driftsinventar - og materiel og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 5.849 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Salling El Service A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.