



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 2016 - 30. JUNI 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 14. november 2017

---

Nikolaj Feldager Lauritsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Salling El Service A/S Nørregade 6A 7870 Roslev
	CVR-nr.: 33 77 19 24 Stiftet: 24. juni 2011 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Bestyrelse</b>	Nikolaj Feldager Lauritsen Gert Nygaard Laursen Jens Christian Mortensen Gjerulff
<b>Direktion</b>	Nikolaj Feldager Lauritsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Salling Bank A/S Frederiksgade 6 7800 Skive
<b>Advokat</b>	Knud Borup Jensen Nørregade 13 7800 Skive

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 7. november 2017

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Nikolaj Feldager Lauritsen

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Nikolaj Feldager Lauritsen

\_\_\_\_\_  
Gert Nygaard Laursen

\_\_\_\_\_  
Jens Christian Mortensen Gjerulff

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i Salling El Service A/S*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salling El Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 selskabet, 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**

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### 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 7. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Baagøe  
Statsautoriseret revisor

## 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>6.250.268</b>	<b>4.927.710</b>
Personaleomkostninger.....	1	-4.662.741	-3.666.944
Af- og nedskrivninger.....		-442.954	-355.680
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>1.144.573</b>	<b>905.086</b>
Andre finansielle indtægter.....		4.972	32.550
Andre finansielle omkostninger.....	2	-122.268	-117.521
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>1.027.277</b>	<b>820.115</b>
Skat af årets resultat.....	3	-216.194	-186.526
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>811.083</b>	<b>633.589</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		800.000	600.000
Overført resultat.....		11.083	33.589
<b>I ALT.....</b>		<b>811.083</b>	<b>633.589</b>



## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		1.089.100	1.138.300
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>1.089.100</b>	<b>1.138.300</b>
Produktionsanlæg og maskiner.....		259.994	186.124
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		404.855	272.539
Indretning af lejede lokaler.....		139.256	31.658
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>804.105</b>	<b>490.321</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		32.400	32.400
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>32.400</b>	<b>32.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.925.605</b>	<b>1.661.021</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.484.775	1.807.827
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>2.484.775</b>	<b>1.807.827</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.298.441	1.678.552
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		690.225	841.360
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	38.538
Andre tilgodehavender.....		9.970	37.365
Periodeafgrænsningsposter.....		198.854	175.640
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>3.197.490</b>	<b>2.771.455</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>23.797</b>	<b>1.482</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>5.706.062</b>	<b>4.580.764</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>7.631.667</b>	<b>6.241.785</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.677.185	1.666.102
Forslag til udbytte.....		800.000	600.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>2.977.185</b>	<b>2.766.102</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		131.300	139.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>131.300</b>	<b>139.000</b>
Banklån.....		255.430	517.550
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8</b>	<b>255.430</b>	<b>517.550</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	283.329	298.685
Gæld til pengeinstitutter.....		603.376	326.769
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		886.206	656.626
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		654.091	0
Selskabsskat.....		420.420	615.942
Anden gæld.....		1.360.330	921.111
Periodeafgrænsningsposter.....		60.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>4.267.752</b>	<b>2.819.133</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>4.523.182</b>	<b>3.336.683</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>7.631.667</b>	<b>6.241.785</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 13 (2015/16: 10)			
Løn og gager.....	3.741.636	3.115.699	
Pensioner.....	492.951	402.156	
Andre omkostninger til social sikring.....	95.602	53.994	
Andre personaleomkostninger.....	332.552	95.095	
	<b>4.662.741</b>	<b>3.666.944</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	14.851	25.835	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	107.417	91.686	
	<b>122.268</b>	<b>117.521</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	223.894	196.526	
Regulering af udskudt skat.....	-7.700	-10.000	
	<b>216.194</b>	<b>186.526</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		1.842.000	
Tilgang.....		150.000	
<b>Kostpris 30. juni 2017.....</b>		<b>1.992.000</b>	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		703.700	
Årets afskrivninger.....		199.200	
<b>Afskrivninger 30. juni 2017.....</b>		<b>902.900</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>		<b>1.089.100</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2016.....	344.264	424.756	67.279
Tilgang.....	167.904	254.850	134.504
Afgang.....	-9.000	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2017.....</b>	<b>503.168</b>	<b>679.606</b>	<b>201.783</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	158.140	152.217	35.621
Årets afskrivninger.....	85.034	122.534	26.906
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....</b>	<b>243.174</b>	<b>274.751</b>	<b>62.527</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>	<b>259.994</b>	<b>404.855</b>	<b>139.256</b>

## NOTER

					Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					<b>6</b>
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2016.....				32.400	
Kostpris 30. juni 2017.....				32.400	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>				<b>32.400</b>	
 <b>Egenkapital</b>					 <b>7</b>
	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2016.....	500.000	1.666.102	600.000	2.766.102	
Betalt udbytte.....			-600.000	-600.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		11.083	800.000	811.083	
<b>Egenkapital 30. juni 2017.....</b>	<b>500.000</b>	<b>1.677.185</b>	<b>800.000</b>	<b>2.977.185</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					 <b>8</b>
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	816.235	538.759	283.329	0	
	<b>816.235</b>	<b>538.759</b>	<b>283.329</b>	<b>0</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>					 <b>9</b>
Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 390 tkr.					
Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 154 tkr. Aftalerne har en samlet restforpligtelse på 214 tkr. over gennemsnitligt 1,1 år.					
Selskabet har indgået en kontrakt vedrørende lejemålet på Nørregade 6A, 7870 Roslev. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.					
Den årlige leje udgør 120 tkr., hvorfor den samlede restforpligtelse pr. 30. september 2017 udgør 60 tkr.					
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for NFL-GNL Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					

**NOTER****Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10**

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 2017 udgør 5.570 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Salling El Service A/S for 2016/17 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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### 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.....	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### 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 acontoskatter.

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.