



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 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Salling El Service A/S Nørregade 6A 7870 Roslev CVR-nr.: 33 77 19 24 Stiftet: 24. juni 2011 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
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	Anders Jessen Schmidt Resenvej 83 7800 Skive

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 9. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 9. oktober 2020

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.012.192	8.626.804
Personaleomkostninger.....	1	-9.970.020	-7.782.191
Af- og nedskrivninger.....		-743.276	-598.784
Andre driftsomkostninger.....		-10.200	0
DRIFTSRESULTAT		1.288.696	245.829
Andre finansielle indtægter.....		10.327	8.418
Andre finansielle omkostninger.....	2	-121.150	-99.853
RESULTAT FØR SKAT		1.177.873	154.394
Skat af årets resultat.....	3	-272.955	-42.737
ÅRETS RESULTAT		904.918	111.657
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		400.000	0
Overført resultat.....		504.918	111.657
I ALT		904.918	111.657

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		725.500	690.700
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	725.500	690.700
Produktionsanlæg og maskiner.....		502.885	285.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		393.154	286.879
Indretning af lejede lokaler.....		50.322	79.768
Materielle anlægsaktiver.....	5	946.361	652.064
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		5.400	5.400
Finansielle anlægsaktiver.....	6	5.400	5.400
ANLÆGSAKTIVER.....		1.677.261	1.348.164
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.900.663	2.677.546
Varebeholdninger.....		2.900.663	2.677.546
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		3.149.468	1.899.357
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	1.322.773	672.546
Andre tilgodehavender.....		260.380	316.192
Periodeafgrænsningsposter.....		342.512	1.062.504
Tilgodehavender.....		5.075.133	3.950.599
Likvider.....		14.347	2.932
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.990.143	6.631.077
AKTIVER.....		9.667.404	7.979.241

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.941.750	1.436.832
Forslag til udbytte.....		400.000	0
EGENKAPITAL.....	8	2.841.750	1.936.832
Hensættelse til udskudt skat.....		288.000	264.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		288.000	264.000
Banklån.....		478.241	700.000
Anden gæld.....		437.748	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	915.989	700.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	355.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		323.235	1.075.337
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.187.544	894.081
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		8.975	926.175
Selskabsskat.....		179.692	58.733
Anden gæld.....		3.567.219	2.124.083
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.621.665	5.078.409
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.537.654	5.778.409
PASSIVER.....		9.667.404	7.979.241
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 31 (2018/19: 21)			
Løn og gager.....	8.280.889	6.519.641	
Pensioner.....	1.163.535	837.751	
Andre omkostninger til social sikring.....	176.358	122.039	
Andre personaleomkostninger.....	349.238	302.760	
	9.970.020	7.782.191	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	17.921	9.119	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	103.229	90.734	
	121.150	99.853	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	248.955	-69.263	
Regulering af udskudt skat.....	24.000	112.000	
	272.955	42.737	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2019.....		1.992.000	
Tilgang.....		260.000	
Kostpris 30. juni 2020.....		2.252.000	
Afskrivninger 1. juli 2019.....		1.301.300	
Årets afskrivninger		225.200	
Afskrivninger 30. juni 2020.....		1.526.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		725.500	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				5
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2019.....	846.741	803.967	214.511	
Tilgang.....	452.198	299.000	0	
Afgang.....	0	-85.500	0	
Kostpris 30. juni 2020.....	1.298.939	1.017.467	214.511	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	561.323	517.087	134.743	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-56.050	0	
Årets afskrivninger	234.731	163.276	29.446	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	796.054	624.313	164.189	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	502.885	393.154	50.322	
Finansielle anlægsaktiver			Lejededpositum og andre tilgodehavender	6
Kostpris 1. juli 2019.....			5.400	
Kostpris 30. juni 2020.....			5.400	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....			5.400	
		2020 kr.	2019 kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning				7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....		6.384.243	2.914.055	
Acontofaktureringer.....		-5.061.470	-2.241.509	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....		1.322.773	672.546	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....		1.322.773	672.546	
		1.322.773	672.546	
Egenkapital				8
	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2019.....	500.000	1.436.832	0	1.936.832
Forslag til resultatdisponering.....		504.918	400.000	904.918
Egenkapital 30. juni 2020.....	500.000	1.941.750	400.000	2.841.750

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						9
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Banklån.....	788.241	310.000	0	700.000	0	
Anden gæld.....	482.748	45.000	250.000	0	0	
	1.270.989	355.000	250.000	700.000	0	

Eventualposter mv.

10

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 881 tkr.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 176 tkr. Aftalerne har en samlet restforpligtelse på 246 tkr. over gennemsnitligt 2,9 år.

Selskabet har indgået kontrakter vedrørende lejemålene på Nørregade 6A, 7870 Roslev og Jebjerggårdvej 1, 7870 Roslev. Lejekontrakterne kan opsiges med 6 måneders varsel.

Den årlige leje udgør 312 tkr., hvorfor den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2020 udgør 156 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 3.900 tkr. i simple fordringer, lagrer af råvarer mm., køretøjer ikke motorbogen, driftsinventar - og materiel og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 7.722 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Salling El Service A/S for 2019/20 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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 markedspolition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

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 salgspris 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 depolita.

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 nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.