

ÅRSRAPPORT

2023

...

El-Service ApS

Måløv Værkstedby 50
2760 Måløv
CVR-nr. 35 38 80 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024

Jens Peter Hindkjær Weywadt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for El-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 18. juni 2024

Direktion

Jens Peter Hindkjær Weywadt
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i El-Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

København S, den 18. juni 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor
mne9384

Selskabsoplysninger

Selskabet

El-Service ApS
Måløv Værkstedby 50
2760 Måløv

CVR-nr.: 35 38 80 87

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Jens Peter Hindkjær Weywadt, direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i el-installations virksomhed.

Årets resultat udgør et overskud på 2.230 t.kr mod et overskud i 2022 på 132 t.kr. Egenkapitalen udgør 2.443 t.kr pr. balancedagen 31.12.2023.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El-Service ApS 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af timer, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug til produktion målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lager-nedskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankgæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	7.699.507	6.987.496
1 Personaleomkostninger	-7.183.489	-6.704.559
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-42.955	-30.155
Driftsresultat	473.063	252.782
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.454	0
Andre finansielle indtægter	2.008.831	20.780
2 Øvrige finansielle omkostninger	-123.549	-79.158
Resultat før skat	2.363.799	194.404
3 Skat af årets resultat	-134.177	-62.585
Årets resultat	2.229.622	131.819
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	130.000	0
Udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Overføres til overført resultat	1.977.622	131.819
Disponeret i alt	2.229.622	131.819

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.773	185.728
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>142.773</u>	<u>185.728</u>
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	15.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>15.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>142.773</u>	<u>200.728</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	194.249	211.044
	Varebeholdninger i alt	<u>194.249</u>	<u>211.044</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.250.333	2.454.150
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.430	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	943.388
	Udsudte skatteaktiver	117.567	251.744
	Tilgodehavende selskabsskat	0	34.000
6	Andre tilgodehavender	1.606.081	164.210
	Periodeafgrænsningsposter	171.636	94.777
	Tilgodehavender i alt	<u>5.157.047</u>	<u>3.942.269</u>
	Likvide beholdninger	311.151	44.764
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.662.447</u>	<u>4.198.077</u>
	Aktiver i alt	<u>5.805.220</u>	<u>4.398.805</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.240.752	263.130
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Egenkapital i alt	2.442.752	343.130
Gældsforpligtelser		
Anden gæld, langfristet	608.893	608.893
Langfristede gældsforpligtelser i alt	608.893	608.893
Gæld til pengeinstitutter	0	422.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.156.885	1.258.769
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	3.844
Anden gæld, kortfristet	1.596.690	1.761.547
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.753.575	3.446.782
Gældsforpligtelser i alt	3.362.468	4.055.675
Passiver i alt	5.805.220	4.398.805

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	263.130	0	343.130
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.977.622	122.000	2.099.622
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	130.000	0	130.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-130.000	0	-130.000
	80.000	2.240.752	122.000	2.442.752

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.016.599	5.825.234
Pensioner	826.190	789.702
Andre omkostninger til social sikring	-62.303	-124.965
Personaleomkostninger i øvrigt	403.003	214.588
	7.183.489	6.704.559
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	22	23
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	123.549	79.158
	123.549	79.158
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	134.177	62.585
	134.177	62.585
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	1.183.591	1.169.667
Tilgang i årets løb	0	210.592
Afgang i årets løb	-103.535	-196.668
Kostpris 31. december 2023	1.080.056	1.183.591
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-997.863	-1.046.376
Årets afskrivninger	-42.955	-80.155
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	103.535	128.668
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-937.283	-997.863
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	142.773	185.728

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	15.000	15.000
Afgang i årets løb	<u>-15.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>15.000</u>

6. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavende købesum fra salg af anparterne af TPA Solutions ApS.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank har selskabet stillet virksomhedspant for 1.100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og fremstillede varer og handelsvarer. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør 3.587 t.kr. pr. balancedagen.

8. Eventualposter

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<u>t.kr.</u>
Leasingforpligtelser	<u>226.520</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>226.520</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med W Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.