

NÆSBY EL FORRETNING ApS

Søren Eriksens Vej 7
5270 Odense N

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/01/2019

Michael Melanchton Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NÆSBY EL FORRETNING ApS Søren Eriksens Vej 7 5270 Odense N
	CVR-nr: 35669817
	Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Danske Bank Albani Torv 2 5000 Odense

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Næsby El-forretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets drift for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse .

Odense N, den 10/01/2019

Direktion

Michael Melanchton Pedersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfydte.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværk, industri og handel.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 276.368, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.137.139.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes uden moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med arbejdet arbejds udførelse. Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene samt færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt på balancedagen, og det er sandsynligt at betalinger vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personale- omkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med holdingselskab. 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. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der er kostpris for aktivet med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivnings- og brugsperiode er beregnet som følgende

Erhvervsbygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder samt børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde hvor genanskaffelsesprisen for en vare er lavere end værdien på balancedagen nedskrives forskellen over resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi på balancedagen. Værdien reduceres med eventuel hensættelse til forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris og fortjeneste indregnes, når arbejdet er færdiggjort og faktureret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter betalte omkostninger der vedrører det 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 at tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter for året.

Udskudt skat måles efter den midlertidige forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der er gældende på balancedagen. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		3.751.163	3.681.919
Eksterne omkostninger		-1.818.306	-1.834.577
Bruttoresultat		1.932.857	1.847.342
Personaleomkostninger	1	-1.522.060	-1.566.422
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.566	-53.115
Resultat af ordinær primær drift		352.231	227.805
Andre finansielle indtægter		25.544	22.739
Øvrige finansielle omkostninger		-17.283	-22.120
Ordinært resultat før skat		360.492	228.424
Skat af årets resultat	2	-84.124	-49.774
Årets resultat		276.368	178.650
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		225.000	150.000
Overført resultat		51.368	28.650
I alt		276.368	178.650

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		393.849	430.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.717	81.584
Materielle anlægsaktiver i alt	3	453.566	512.132
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.810	18.903
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.810	18.903
Anlægsaktiver i alt		471.376	531.035
Råvarer og hjælpematerialer		128.026	162.462
Varebeholdninger i alt		128.026	162.462
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		591.811	677.786
Igangværende arbejder for fremmed regning		426.320	109.220
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		717.804	559.976
Andre tilgodehavender		72.013	25.552
Tilgodehavender i alt		1.807.948	1.372.534
Omsætningsaktiver i alt		1.935.974	1.534.996
Aktiver i alt		2.407.350	2.066.031

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		712.139	660.771
Forslag til udbytte		225.000	150.000
Egenkapital i alt		1.137.139	1.010.771
Hensættelse til udskudt skat		12.200	14.800
Hensatte forpligtelser i alt		12.200	14.800
Gæld til banker		304.046	389.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser		292.353	171.502
Skyldig selskabsskat		141.812	75.548
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		519.800	403.865
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.258.011	1.040.460
Gældsforpligtelser i alt		1.258.011	1.040.460
Passiver i alt		2.407.350	2.066.031

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.416.711	1.460.349
Pensionsbidrag	64.405	60.855
Andre omkostninger til social sikring	40.944	45.218
	1.522.060	1.566.422

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Skat af årets resultat	86.064	55.088
Ændring af udskudt skat	-2.600	-4.500
Regulering vedrørende tidligere år	660	-814
	84.124	49.774

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	797.466	216.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	797.466	216.000
Af- og nedskrivning primo	-366.918	-134.416
Årets afskrivning	-36.699	-21.867
Af- og nedskrivning ultimo	403.617	156.283
Regnskabsmæssig værdi ultimo	393.849	59.717

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med holdingselskab i koncernforhold og hæfter solidarisk for selskabsskat samt kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst pant i ejendommen, Søren Eriksens Vej 7B på nom kr. 150.000 Den bogførte værdi af pantsatte aktiver er i årsrapporten indregnet med kr. 173.034.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	3