

NÆSBY EL FORRETNING ApS

Søren Eriksens Vej 7B
5270 Odense N

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/02/2020

Michael Melanchton Pedersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NÆSBY EL FORRETNING ApS

Søren Eriksens Vej 7B

5270 Odense N

e-mailadresse: naesbyel@mail.dk

CVR-nr: 35669817

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværk, industri og handel.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 358.362, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.270.500.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 arbejdets 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 indeværende 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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.269.226	1.932.857
Personaleomkostninger	1	-1.764.580	-1.522.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.899	-58.566
Resultat af ordinær primær drift		447.747	352.231
Andre finansielle indtægter		29.442	25.544
Øvrige finansielle omkostninger		-15.155	-17.283
Ordinært resultat før skat		462.034	360.492
Skat af årets resultat	2	-103.672	-84.124
Årets resultat		358.362	276.368
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	225.000
Overført resultat		58.362	51.368
I alt		358.362	276.368

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		357.150	393.849
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.517	59.717
Materielle anlægsaktiver i alt	3	396.667	453.566
Andre værdipapirer og kapitalandele		114.456	17.810
Finansielle anlægsaktiver i alt		114.456	17.810
Anlægsaktiver i alt		511.123	471.376
Råvarer og hjælpematerialer		120.177	128.026
Varebeholdninger i alt		120.177	128.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.284	591.811
Igangværende arbejder for fremmed regning		313.890	426.320
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		673.416	717.804
Andre tilgodehavender		36.346	72.013
Tilgodehavender i alt		1.575.936	1.807.948
Likvide beholdninger		234.926	
Omsætningsaktiver i alt		1.931.039	1.935.974
Aktiver i alt		2.442.162	2.407.350

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		770.500	712.139
Forslag til udbytte		300.000	225.000
Egenkapital i alt		1.270.500	1.137.139
Hensættelse til udskudt skat		5.300	12.200
Hensatte forpligtelser i alt		5.300	12.200
Gæld til banker		0	304.046
Leverandører af varer og tjenesteydelser		426.558	292.353
Skyldig selskabsskat		196.636	141.812
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		543.168	519.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.166.362	1.258.011
Gældsforpligtelser i alt		1.166.362	1.258.011
Passiver i alt		2.442.162	2.407.350

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	1.568.994	1.416.711
Pensionsbidrag	151.257	64.405
Andre omkostninger til social sikring	44.329	40.944
	1.764.580	1.522.060

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Skat af årets resultat	110.572	86.064
Ændring af udskudt skat	-6.900	-2.600
Regulering vedrørende tidligere år	0	660
	103.672	84.124

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	-403.617	-156.283
Årets afskrivning	-36.699	-20.200
Af- og nedskrivning ultimo	440.316	176.483
Regnskabsmæssig værdi ultimo	357.150	39.517

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. 155.683.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4