

NÆSBY EL FORRETNING ApS

Søren Eriksens Vej 7B
5270 Odense N

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/11/2020

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: 01/10/2019 - 30/09/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværk, industri og handel.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 354.775, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.325.275.

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. 2019 - 30. sep. 2020

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.158.164 | 2.269.226 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.693.577 | -1.764.580 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -21.897 | -56.899 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 442.690 | 447.747 |
| Andre finansielle indtægter | | 21.452 | 29.442 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -5.505 | -15.155 |
| Ordinært resultat før skat | | 458.637 | 462.034 |
| Skat af årets resultat | 2 | -103.862 | -103.672 |
| Årets resultat | | 354.775 | 358.362 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 325.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | 29.775 | 58.362 |
| I alt | | 354.775 | 358.362 |

Balance 30. september 2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 320.453 | 357.150 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 19.317 | 39.517 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 339.770 | 396.667 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 189.420 | 114.456 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 189.420 | 114.456 |
| Anlægsaktiver i alt | | 529.190 | 511.123 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 101.054 | 120.177 |
| Varebeholdninger i alt | | 101.054 | 120.177 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 520.622 | 552.284 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 238.737 | 313.890 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 618.323 | 673.416 |
| Andre tilgodehavender | | 39.819 | 36.346 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.417.501 | 1.575.936 |
| Likvide beholdninger | | 552.544 | 234.926 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.071.099 | 1.931.039 |
| Aktiver i alt | | 2.600.289 | 2.442.162 |

Balance 30. september 2020

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 800.275 | 770.500 |
| Forslag til udbytte | | 325.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.325.275 | 1.270.500 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 5.300 | 5.300 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 5.300 | 5.300 |
| Gæld til banker | | | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 109.772 | 426.558 |
| Skyldig selskabsskat | | 214.434 | 196.636 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 945.508 | 543.168 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.269.714 | 1.166.362 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.269.714 | 1.166.362 |
| Passiver i alt | | 2.600.289 | 2.442.162 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2019/20 kr. | 2018/198 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 1.502.198 | 1.568.994 |
| Pensionsbidrag | 145.045 | 151.257 |
| Andre omkostninger til social sikring | 46.334 | 44.329 |
| | 1.693.577 | 1.764.580 |

2. Skat af årets resultat

| | 2018/19 kr. | 2018/19 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Skat af årets resultat | 103.862 | 110.572 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | -6.900 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 103.862 | 103.672 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Kostpris primo | 797.466 | 216.000 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 130.000 |
| Kostpris ultimo | 797.466 | 86.000 |
| Af- og nedskrivning primo | -440.316 | -176483 |
| Tilbageført afskrivning på solgt | | 120.000 |
| Årets afskrivning | -36.697 | -12.200 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -477.013 | -66.683 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 320.453 | 19.317 |

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. 138.332.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2019/20 |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 |