

Erhvervsstyrelsen

**Heimdal Elteknik ApS**  
**Heimdalsvænget 8**  
**4060 Kirke Såby**

**CVR-nummer: 36198478**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

**(4. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2018

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Heimdal Elteknik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

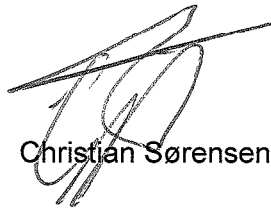
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 29 / 11 2018

**Direktion**

  
Christian Sørensen

  
Kasper Christensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Heimdal Elteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heimdal Elteknik ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 29 / 11 2018

### **PRIMA REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 21356190



Morten Qvist Hansen

Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
mne34498

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Heimdal Elteknik ApS  
Heimdalsvænget 8  
4060 Kirke Såby

CVR-nr.: 36 19 84 78  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Christian Sørensen  
Kasper Christensen

**Revisor**

PRIMA REVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Ringstedvej 73  
4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af elektrisk virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Heimdal Elteknik ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen,

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Brugstid

Restværdi



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 69-87 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

	2017/18	2016/17 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.243.203</b>	<b>1.395</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.320.597	-1.099
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-36.887	-21
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-114.281</b>	<b>275</b>
Andre finansielle indtægter .....	3.179	-2
Andre finansielle omkostninger .....	-14.717	-29
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-125.819</b>	<b>244</b>
2 Skat af årets resultat .....	26.114	-56
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-99.705</b>	<b>188</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-99.705	188
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-99.705</b>	<b>188</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
 AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	165.142	203
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>165.142</b>	<b>203</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>165.142</b>	<b>203</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	375.356	512
Selskabsskat .....	7.000	0
Udskudt skatteaktiv.....	20.460	0
Periodeafgrænsningsposter.....	33.886	6
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>436.702</b>	<b>518</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>140.931</b>	<b>218</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>577.633</b>	<b>736</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>742.775</b>	<b>939</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
 PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	186.226	286
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>236.226</b>	<b>336</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	6
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>0</b>	<b>6</b>
Kreditinstitutter.....	66.030	94
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>66.030</b>	<b>94</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	28.000	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	131.059	130
Gæld til associerede virksomheder.....	83.805	81
Selskabsskat.....	0	41
Anden gæld.....	197.655	224
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>440.519</b>	<b>503</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>506.549</b>	<b>597</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>742.775</b>	<b>939</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....	3	3	
Lønninger .....	1.260.268	1.048	
Pensioner .....	40.279	32	
Andre omkostninger til social sikring .....	20.050	19	
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.320.597</u></b>	<b><u>1.099</u></b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat .....	0	50	
Regulering af udskudt skat .....	-26.114	6	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>-26.114</u></b>	<b><u>56</u></b>	
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter .....	94.030	28.000	0
	<b><u>94.030</u></b>	<b><u>28.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er indgået leasingaftale for selskabets bil:

Den årlige leasingydelse andrager t.kr. 28 og der resterer 12 måneder på regnskabsafslutningstidspunktet.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor lejeaftalen kan opsiges med 1 måneds varsel. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør pt. t.kr 3.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

I selskabets bil er der tinglyst ejerpantebrev på kr. t.kr. 139. Bogført værdi på regnskabsafslutningstidspunktet udgør t.kr 117