

EL THOMSEN ApS

Strandholtvej 48
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/06/2018

Kim Sætre Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

EL THOMSEN ApS

Strandholtvej 48

5270 Odense N

Telefonnummer: 66185700

CVR-nr: 36437944

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Spar Nord Bank

Fælledvej 3

5591 Gelsted

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Elthomsen ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31/05/2018

Direktion

Kim Sætre Thomsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive elinstallationsvirksomhed, som beskæftiger sig med nyanlæg og vedligeholdelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat, et underskud på kr. 151.035, anses for utilfredsstillende, og egenkapitalen er tabt på statusdagen. Ledelsen forventer, at det kommende år vil udvikle sig positivt med et tilfredsstillende resultat. Det er således ledelsens forventning, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved fremtidige positive driftsresultater. Det er ligeledes ledelsens opfattelse, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til finansiering af den fortsatte drift.

Selskabets ejer har afgivet hensigtserklæring om fortsat at opretholde og videreudvikle driften af selskabet i det kommende regnskabsår, herunder at stille den nødvendige finansiering til rådighed.

Årsrapporten er på baggrund heraf aflagt i overensstemmelse med de regnskabsprincipper, der anvendes ved fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Elthomsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger vedrørende de igangværende arbejder på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne tilskud og

godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 10 år
---	-----------

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under "Afskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelses-graden.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere netto-realisationseværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationseværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i alt væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		765.474	1.546.225
Personaleomkostninger	1	-812.508	-1.532.317
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.371	-138.371
Resultat af ordinær primær drift		-175.405	-124.463
Andre finansielle indtægter		1.894	
Øvrige finansielle omkostninger		-19.424	-19.012
Ordinært resultat før skat		-192.935	-143.475
Skat af årets resultat		41.900	30.500
Årets resultat		-151.035	-112.975
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-151.035	-112.975
I alt		-151.035	-112.975

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.043	409.414
Materielle anlægsaktiver i alt	2	281.043	409.414
Anlægsaktiver i alt		281.043	409.414
Råvarer og hjælpematerialer		130.000	140.000
Varebeholdninger i alt		130.000	140.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.247	422.973
Igangværende arbejder for fremmed regning		92.000	107.000
Udskudte skatteaktiver		96.400	54.500
Andre tilgodehavender		28.682	52.364
Periodeafgrænsningsposter		62.697	51.586
Tilgodehavender i alt		579.026	688.423
Likvide beholdninger			89.560
Omsætningsaktiver i alt		709.026	917.983
Aktiver i alt		990.069	1.327.397

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-354.758	-203.723
Egenkapital i alt		-274.758	-123.723
Leasingforpligtelser		43.212	111.267
Langfristede gældsforpligtelser i alt		43.212	111.267
Gæld til banker		65.675	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.677	116.900
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		721.099	725.309
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		299.852	425.532
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		312	312
Leasingforpligtelser		68.000	44.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.221.615	1.339.853
Gældsforpligtelser i alt		1.264.827	1.451.120
Passiver i alt		990.069	1.327.397

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	626015	1317673
Pensionsbidrag	111453	133068
Andre omkostninger til social sikring	75040	81576
	812508	1532

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	638856
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	638856
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	229442
Årets afskrivninger	0	0	128371
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	357813
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	281043

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt kr. 129.433.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Kapitalberedskab

Som det fremgår af ledelsesberetningen har selskabet realiseret et underskud og årets resultat anses for utilfredsstillende, og egenkapitalen er tabt på statusdagen. Ledelsen forventer, at det kommende år vil udvikle sig positivt med et tilfredsstillende resultat. Det er således ledelsens forventning, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved fremtidige positive driftsresultater. Det er ligeledes ledelsens opfattelse, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til finansiering af den fortsatte drift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneder, som udgør tkr. 9.

ANDET

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sætre Holding ApS. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelser på skyldige skatter udgør 0 kr. pr. 31. december 2017.