

# **Schellerup ElTeknik ApS**

**Enghavevej 29, 9000 Aalborg**

**CVR-nr. 36 90 86 53**

## **Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2018.

---

Dennis Arne Schellerup Knudsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Schellerup ElTeknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. oktober 2018

### Direktion

Dennis Arne Schellerup Knudsen

Kenneth Arne Knudsen Coltau-Schellerup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Schellerup ElTeknik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Schellerup ElTeknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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.

Aalborg, den 1. oktober 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Jens Aen**

statsautoriseret revisor  
mne14950

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Schellerup EITeknik ApS Enghavevej 29 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 36 90 86 53
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Dennis Arne Schellerup Knudsen Kenneth Arne Knudsen Coltau-Schellerup
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor el-teknik samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.419 t.kr. mod 2.025 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 324 t.kr. mod -76 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.418.912</b>	<b>2.024.943</b>
1 Personaleomkostninger	-1.886.488	-1.999.205
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-116.844	-85.187
<b>Driftsresultat</b>	<b>415.580</b>	<b>-59.449</b>
Andre finansielle indtægter	7.800	286
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.500	-22.000
<b>Resultat før skat</b>	<b>416.880</b>	<b>-81.163</b>
Skat af årets resultat	-92.913	5.078
<b>Årets resultat</b>	<b>323.967</b>	<b>-76.085</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	123.967	0
Disponeret fra overført resultat	0	-76.085
<b>Disponeret i alt</b>	<b>323.967</b>	<b>-76.085</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.250	263.094
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>146.250</u>	<u>263.094</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>146.250</u></b>	<b><u>263.094</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	6.000	6.000
	Varebeholdninger i alt	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	287.212	246.535
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	465.000	639.676
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	307.489	479.604
	Periodeafgrænsningsposter	26.845	40.415
	Tilgodehavender i alt	<u>1.086.546</u>	<u>1.406.230</u>
	Likvide beholdninger	573.058	624.450
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.665.604</u></b>	<b><u>2.036.680</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.811.854</u></b>	<b><u>2.299.774</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	649.968	526.001
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>899.968</b>	<b>576.001</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	15.162	60.981
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.162</b>	<b>60.981</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	55.732	45.936
Langfristede gældsforpligtelser i alt	55.732	45.936
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.753	186.291
Gæld til associerede virksomheder	552.760	754.760
Selskabsskat	45.936	343.540
Anden gæld	213.543	332.265
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	840.992	1.616.856
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>896.724</b>	<b>1.662.792</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.811.854</b>	<b>2.299.774</b>

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.745.424	1.884.117
Pensioner	14.492	0
Andre omkostninger til social sikring	20.391	28.325
Personalemkostninger i øvrigt	106.181	86.763
	<b>1.886.488</b>	<b>1.999.205</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.500	22.000
	<b>6.500</b>	<b>22.000</b>
	30/6 2018	30/6 2017
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2017	372.931	134.000
Tilgang i årets løb	0	238.931
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>372.931</b>	<b>372.931</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-109.837	-24.650
Årets afskrivninger	-116.844	-85.187
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b>-226.681</b>	<b>-109.837</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>146.250</b>	<b>263.094</b>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	465.000	639.676
Modtagne acantobetalinge	0	0
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>465.000</b>	<b>639.676</b>

**Noter**

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	50.000	50.000
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	526.001	602.086
Årets overførte overskud eller underskud	123.967	-76.085
	<b><u>649.968</u></b>	<b><u>526.001</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2017	0	1.000.000
Udloddet udbytte	0	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Schellerup ElTeknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket aconto faktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.