



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2016/17 2. regnskabsår

Agesen El-Teknik Brovst ApS

Bohrsvej 2
9460 Brovst

CVR-nr. 37 46 43 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

Dirigent: _____
Nanna Sloth Agesen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Agesen El-Teknik Brovst ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 23. november 2017.

Direktion

Nanna Sloth Agesen

Henrik Brander

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Agesen El-Teknik Brovst ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Agesen El-Teknik Brovst ApS for regnskabsåret 1. oktober – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisorer's Ethiske 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.

Pandrup, den 23. november 2017

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Agesen El-Teknik Brovst ApS
Bohrsvej 2
9460 Brovst

CVR-nr.: 37 46 43 25
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Nanna Sloth Agesen
Henrik Brander

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive autoriseret elinstallationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agesen El-Teknik Brovst ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender 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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Acontofaktureringer indregnes som gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		2.023.463	1.668
Personaleomkostninger	1	1.808.994	1.304
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>57.294</u>	<u>36</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		157.175	328
Andre finansielle indtægter		6.975	4
Andre finansielle omkostninger		<u>27.025</u>	<u>25</u>
Resultat før skat		137.125	307
Skat af årets resultat	2	<u>35.315</u>	<u>68</u>
Årets resultat		<u>101.810</u>	<u>239</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		238.723	0
Årets resultat		<u>101.810</u>	<u>239</u>
Til disposition		<u>340.533</u>	<u>239</u>
Overført til næste år		<u>340.533</u>	<u>239</u>
Disponeret i alt		<u>340.533</u>	<u>239</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		177.153	204
Materielle anlægsaktiver i alt.....		177.153	204
Anlægsaktiver i alt.....		177.153	204
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		540.760	536
Varebeholdninger i alt.....		540.760	536
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		493.522	686
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		267.382	168
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		27.626	21
Tilgodehavender i alt.....		788.530	875
Likvide beholdninger.....		550	1
Omsætningsaktiver i alt.....		1.329.839	1.412
Aktiver i alt.....		1.506.992	1.616

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		340.533	239
Egenkapital i alt	3	<u>390.533</u>	<u>289</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		15.427	9
Hensatte forpligtelser i alt		<u>15.427</u>	<u>9</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		62.777	102
Selskabsskat		29.106	59
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>91.883</u>	<u>161</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		219.260	496
Leverandører af varer og tjenesteydelser		281.264	247
Selskabsskat		61.101	0
Anden gæld		447.524	412
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.009.149</u>	<u>1.157</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.101.032</u>	<u>1.318</u>
Passiver i alt.....		<u>1.506.992</u>	<u>1.616</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.515.926	1.120
	Pensioner.....	189.228	124
	Andre udgifter til social sikring	103.840	60
	Personaleomkostninger i alt.....	1.808.994	1.304

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2016/17	2016
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	29.106	59
	Udskudt skat af årets resultat	6.209	9
	Skat af årets resultat i alt	35.315	68

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo.....	50.000	238.723	288.723
	Årets resultat.....	0	101.810	101.810
	Saldo ultimo.....	50.000	340.533	390.533

Selskabskapitalen er ikke ændret i det seneste år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en leverandørgaranti via pengeinstitut på tkr.93.

6 Eventualposter m.v.

Leje af kontor, lager, garage m.v. udgør årligt tkr. 22. Aftalerne er ikke tidsbegrænset.