

HM El-service ApS

Ågade Syd 78, 8620 Kjellerup

CVR-nr. 37 75 87 87

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2018.

Henrik Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for HM El-service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 27. september 2018

Direktion

Henrik Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i HM El-service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HM El-service 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 revisorerets 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.

Viborg, den 27. september 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | HM El-service ApS Ågade Syd 78 8620 Kjellerup |
| | CVR-nr.: 37 75 87 87 |
| | Stiftet: 30. maj 2016 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Henrik Mortensen |
| Revisor | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udføre el-installationer samt at drive detailsalg af el-artikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, udviser et resultat på 5.710 kr. mod 6.636 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 62.346 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HM El-service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

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

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

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og bilomkostninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til det pågældende igangværende arbejde.

Når salgsværdien af det igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/7 2017 - 30/6 2018</u> | <u>30/5 2016 - 30/6 2017</u> |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 352.839 | 342.813 |
| 1 Personaleomkostninger | -330.930 | -314.456 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -13.199 | -19.159 |
| Resultat før finansielle poster | 8.710 | 9.198 |
| Finansielle indtægter | 121 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -1.185 | -868 |
| Resultat før skat | 7.646 | 8.330 |
| 2 Skat af årets resultat | -1.936 | -1.694 |
| Årets resultat | 5.710 | 6.636 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 5.710 | 6.636 |
| Disponeret i alt | 5.710 | 6.636 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 15.000 | 20.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 15.000 | 20.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 15.000 | 20.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varelager | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger i alt | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 91.979 | 122.036 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 33.000 | 20.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9.400 | 2.985 |
| Tilgodehavender i alt | 134.379 | 145.021 |
| Likvide beholdninger | 39.019 | 95.255 |
| Omsætningsaktiver i alt | 198.398 | 265.276 |
| Aktiver i alt | 213.398 | 285.276 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 Overført resultat | 12.346 | 6.636 |
| Egenkapital i alt | 62.346 | 56.636 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 80.592 | 150.880 |
| Selskabsskat | 3.630 | 1.694 |
| Anden gæld | 66.830 | 76.066 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 151.052 | 228.640 |
| Gældsforpligtelser i alt | 151.052 | 228.640 |
| | | |
| Passiver i alt | 213.398 | 285.276 |

Noter

| | 1/7 2017 - 30/6 2018 | 30/5 2016 - 30/6 2017 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 317.527 | 294.754 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.929 | 5.470 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 8.474 | 14.232 |
| | 330.930 | 314.456 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>1.936</u> | <u>1.694</u> |
| | 1.936 | 1.694 |
| | | |
| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 25.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>25.000</u> |
| Kostpris ultimo | 25.000 | 25.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -5.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-5.000</u> | <u>-5.000</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -10.000 | -5.000 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 15.000 | 20.000 |
| | | |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens udførte arbejder | <u>33.000</u> | <u>20.000</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 33.000 | 20.000 |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 6.636 | 0 |
| Årets overførte overskud | 5.710 | 6.636 |
| | <u>12.346</u> | <u>6.636</u> |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Mortensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-378360161565

IP: 83.89.xxx.xxx

2018-09-28 08:43:41Z

NEM ID 

Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.xxx.xxx

2018-09-28 08:57:29Z

NEM ID 

Henrik Mortensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-378360161565

IP: 83.89.xxx.xxx

2018-09-28 09:07:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3UMYK-03PTN-1YGUB-D124I-J4BED-OTHTU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>