

**HM El-service ApS**

Ågade 78, 8620 Kjellerup

CVR-nr. 37 75 87 87

**Årsrapport**

**30. maj 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2017.

---

Anders Kristian Mortensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 30. maj 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. maj 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. maj 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 12. oktober 2017

### **Direktion**

Anders Kristian 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 30. maj 2016 - 30. juni 2017 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 12. oktober 2017

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

HM El-service ApS

Ågade 78

8620 Kjellerup

CVR-nr.: 37 75 87 87

Stiftet: 30. maj 2016

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 30. maj 2016 - 30. juni 2017

**Direktion**

Anders Kristian 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 30. maj 2016 - 30. juni 2017, udviser et resultat på 6.636 kr. Balancen udviser en egenkapital på 56.636 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.

### **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 eksklusiv 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.

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>	30/5 2016 - 30/6 2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>342.813</b>
1 Personaleomkostninger	-314.456
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.159
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>9.198</b>
Finansielle omkostninger	-868
<b>Resultat før skat</b>	<b>8.330</b>
2 Skat af årets resultat	-1.694
<b>Årets resultat</b>	<b>6.636</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	6.636
<b>Disponeret i alt</b>	<b>6.636</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>		<u>30/6 2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>20.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>20.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varelager	<u>25.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.036
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	20.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.985</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>145.021</u>
	Likvide beholdninger	<u>95.255</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>265.276</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>285.276</u></b>

## Balance

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>Egenkapital</b>	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	<u>6.636</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>56.636</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.880
Selskabsskat	1.694
Anden gæld	<u>76.066</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>228.640</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>228.640</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>285.276</u></b>

## Noter

---

	30/5 2016 - 30/6 2017
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	294.754
Andre omkostninger til social sikring	5.470
Personalemkostninger i øvrigt	14.232
	<u>314.456</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	1.694
	<u>1.694</u>
	<u>30/6 2017</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	25.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>25.000</u>
Årets afskrivninger	-5.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-5.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>20.000</u>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	
Salgsværdi af periodens udførte arbejder	20.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<u>20.000</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital primo	50.000
	<u>50.000</u>

## Noter

---

	<u>30/6 2017</u>
<b>6. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud	<u>6.636</u>
	<u><b>6.636</b></u>