

Elwerk ApS

Cypresvej 44

7400 Herning

CVR-nr. 39023482

Årsrapport

18. oktober 2017 - 30. september 2018

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2019

Morten Lykke Brøndum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. oktober 2017 - 30. september 2018 for Elwerk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. februar 2019

Direktion

Kenneth Secher Rømer
Direktør

Morten Lykke Brøndum
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elwerk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elwerk ApS for regnskabsåret 18. oktober 2017 - 30. september 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 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 opstilling 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.

Herning, den 25. februar 2019

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536

Flemming Mørup
Registreret revisor
mne16922

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Elwerk ApS Cypresvej 44 7400 Herning
Telefon	73 70 92 95
E-mail	faktura@elwerk.dk
CVR-nr.	39023482
Stiftelsesdato	18. oktober 2017
Hjemsted	Herning
Regnskabsår	18. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Kenneth Secher Rømer, Direktør Morten Lykke Brøndum, Direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive el-installationsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i oktober 2017. Ledelsen og ejerskabet sikrer en langsigtet udvikling af selskabet baseret på stærke værdier. Ledelsen har fra selskabets opstart fokuseret på at sammensætte et hold af kompetente medarbejdere, der kan udvikle virksomheden. Medarbejderne i Elwerk ApS har således mange års erfaring inden for deres felt.

Da virksomheden er nystartet, er der i dette regnskabsår anvendt betydelige ressourcer på at opbygge forretningsgange, indkøb af værktøj, vognpark, systemer mv. således, at virksomheden står godt rustet til fremtidig vækst. Årets resultat udviser derfor, som forventet, et underskud på 355 tkr. efter skat. Selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 2.048 tkr., og egenkapitalen udgør -305 tkr. pr. 30. september 2018.

Da der stadig skal investeres i udvikling af virksomheden, forventes der et nulresultat for regnskabsåret 2018/19.

Ledelsen forventer yderligere vækst i regnskabsåret 2019/20. Dette skal resultere i et væsentlig positivt resultat for regnskabsåret 2019/20.

For at indfri disse mål skal der løbende ansættes yderligere medarbejdere, som kan supplere den kompetente medarbejderstab, der ved udgangen af regnskabsåret 2017/18 talte 7 medarbejdere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er konvertible gældsbreve blevet konverteret til kapital, således at egenkapitalen er blevet reetableret. Der henvises til note 8.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Selskabet har tabt kapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens § 119.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Elwerk ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste/-tab		1.242.335
Personaleomkostninger	1	-1.706.970
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		88.577
Driftsresultat		-376.058
Andre finansielle indtægter	2	300
Finansielle omkostninger	3	-78.760
Resultat før skat		-454.518
Skat af årets resultat	4	99.449
Årets resultat		-355.069
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-355.069
Resultatdisponering		-355.069

Balance 30. september 2018

	Note	<u>2018</u>
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.824
Materielle anlægsaktiver		<u>282.824</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		110.000
Deposita		23.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>133.000</u>
Anlægsaktiver		<u>415.824</u>
Råvarer og hjælpematerialer		127.600
Varebeholdninger		<u>127.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		361.604
Igangværende arbejder for fremmed regning		735.372
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		220.000
Udsudte skatteaktiver		99.449
Periodeafgrænsningsposter		87.665
Tilgodehavender		<u>1.504.090</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.631.690</u>
Aktiver		<u>2.047.514</u>

Balance 30. september 2018

	Note	<u>2018</u>
Passiver		
Virksomhedskapital	5	50.000
Overført resultat	6	-355.069
Egenkapital		<u>-305.069</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		500.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>500.000</u>
Gæld til banker		452.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		940.531
Gæld til associerede virksomheder		50.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		375.765
Udbytte for regnskabsåret (udgået ny årsregnskabslov)		34.200
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.852.583</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.352.583</u>
Passiver		<u>2.047.514</u>
Usikkerhed om going concern	8	
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11	

Noter

2017/18

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.516.134
Pensioner	112.358
Andre omkostninger til social sikring	78.478
	1.706.970

Gennemsnitligt antal beskæftigede	7
-----------------------------------	---

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	300
	300

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	78.760
	78.760

4. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	99.449
	99.449

5. Virksomhedskapital

Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	50.000

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6. Overført resultat

Årets afgang	-355.069
Saldo ultimo	-355.069

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	500.000	500.000	0
	500.000	500.000	0

Noter

2017/18

8. Usikkerhed om going concern

Efter regnskabsårets udløb er konvertible gældsbreve jvfr. note 7 på i alt 500.000 kr. blevet konverteret til kapital via en kapitalforhøjelse på nom. 10.000 kr. til kurs 5.000. Konverteringen af konvertible gældsbreve medfører at virksomhedskapitalen lyder på i alt 60.000 kr. og overkursfonden på i alt 490.000 kr. Overkursfonden er frigivet og flyttet til overført resultat således at overført resultat er positiv med 161.607 kr. efter modregning af årets resultat fra 2017/18.

Som følge heraf er egenkapitalen blevet reetableret.

På grund af ovenstående aflægges årsregnskabet efter going concern.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Werk Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelsen på en automobiler har en resterende løbetid på 50 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt tkr. 404 ved årlige leasingydelse på tkr. 97.

Leasingforpligtelsen på en automobil har en restende løbetid på 18 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt tkr. 59 ved årlige leasingydelse på tkr. 39.

Leasingforpligtelsen på en automobil har en restende løbetid på 3 måneder. Den restende forpligtelse udgør i alt tkr. 9.

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.”

Morten Lykke Brøndum

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-640267201801

IP: 83.94.xxx.xxx

2019-03-09 10:06:22Z

NEM ID 

Kenneth Secher Rømer

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-237542620068

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-03-11 07:32:21Z

NEM ID 

Flemming Mørup

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31626536-RID:1244445302993

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-03-11 07:33:16Z

NEM ID 


Morten Lykke Brøndum

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-640267201801

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-03-11 07:35:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VMC73-3Z1SHUT1GD-1SK16-10ZAF-MWXCJ

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>