

CB El-Service ApS
Porsevænget 97, 8361 Hasselager

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 39 42 86 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2020.

Christian Bonde Polsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for CB 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 16. december 2020

Direktion

Christian Bonde Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i CB El-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CB El-Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Risskov, den 16. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	CB EL-Service ApS Porsevænget 97 8361 Hasselager
	Telefon: 29 80 65 16
	CVR-nr.: 39 42 86 95
	Stiftet: 21. marts 2018
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Christian Bonde Poulsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 17. december 2020 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre elektriker arbejde.

Usædvanlige forhold

Selskabets resultat er påvirket med tab på gældsbevægelse på tkr. 99.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 104.104 kr. mod 112.059 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -20.659 kr. mod 89.501 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CB El-Service 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, vareforbrug samt andre 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb og fremmed arbejde samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til andre driftsmiddel, salg, bil, lokale og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2019 - 30/6 2020	21/3 2018 - 30/6 2019
Bruttofortjeneste	104.104	112.059
1 Personaleomkostninger	-28.264	0
Andre driftsomkostninger	-98.750	0
Driftsresultat	-22.910	112.059
Andre finansielle indtægter	-1.743	4.430
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.229	-5.208
Resultat før skat	-30.882	111.281
3 Skat af årets resultat	10.223	-21.780
Årets resultat	-20.659	89.501
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	89.501
Disponeret fra overført resultat	-20.659	0
Disponeret i alt	-20.659	89.501

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre værdipapirer	45.100	98.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.100</u>	<u>98.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>45.100</u>	<u>98.750</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	138.928	52.364
Varebeholdninger i alt	<u>138.928</u>	<u>52.364</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.851	5.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	68.425
Udsudte skatteaktiver	10.223	0
Andre tilgodehavender	0	25.000
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	60.395	28.791
Periodeafgrænsningsposter	4.219	7.601
Tilgodehavender i alt	<u>91.688</u>	<u>134.817</u>
Likvide beholdninger	55.735	12.585
Omsætningsaktiver i alt	<u>286.351</u>	<u>199.766</u>
Aktiver i alt	<u>331.451</u>	<u>298.516</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	68.842	89.501
Egenkapital i alt	118.842	139.501
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.729	80.893
Selskabsskat	21.780	21.780
Anden gæld	100.100	56.342
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	212.609	159.015
Gældsforpligtelser i alt	212.609	159.015
Passiver i alt	331.451	298.516

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 21. marts 2018	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>89.501</u>	<u>89.501</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	89.501	139.501
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-20.659</u>	<u>-20.659</u>
	<u>50.000</u>	<u>68.842</u>	<u>118.842</u>

Noter

	1/7 2019 - 30/6 2020	21/3 2018 - 30/6 2019	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	28.264	0	
	28.264	0	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	6.229	5.208	
	6.229	5.208	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	21.780	
Årets regulering af udskudt skat	-10.223	0	
	-10.223	21.780	
	30/6 2020	30/6 2019	
4. Andre værdipapirer			
Kostpris primo	98.750	0	
Tilgang i årets løb	45.100	98.750	
Afgang i årets løb	-98.750	0	
Kostpris ultimo	45.100	98.750	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.100	98.750	
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2020
Direktion	10,05	28.791	60.395

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.