

Herning Installation ApS

Nystedvej 23, 7400 Herning

CVR-nr. 39 68 35 04

Årsrapport for 2019

2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2020

Thomas Møller Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Herning Installation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. juni 2020

Direktionen

Thomas Møller Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herning Installation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Installation ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 25. juni 2020

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jakob Korshøj, MNE-nr. 34484

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Herning Installation ApS Nystedvej 23 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 39 68 35 04 |
| | Stiftet: 28. juni 2018 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktionen | Thomas Møller Jensen |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i at drive autoriseret elinstallatør-virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 541.891 | 550.308 |
| Distributionsomkostninger | -208.768 | -196.408 |
| Administrationsomkostninger | -238.324 | -208.170 |
| Resultat af primær drift | 94.799 | 145.730 |
| Andre finansielle indtægter | 66 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -35.143 | -38.741 |
| Resultat før skat | 59.722 | 106.989 |
| Skat af årets resultat | 1 -18.640 | -27.128 |
| Årets resultat | 41.082 | 79.861 |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 41.082 | 213.682 |
| Overført resultat | 0 | -133.821 |
| | 41.082 | 79.861 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Goodwill | 356.667 | 320.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 356.667 | 320.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 330.930 | 426.216 |
| Indretning af lejede lokaler | 7.200 | 9.600 |
| Materielle anlægsaktiver | 338.130 | 435.816 |
| Anlægsaktiver | 694.797 | 755.816 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 351.205 | 327.490 |
| Varebeholdninger | 351.205 | 327.490 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 542.853 | 771.971 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 2 799.683 | 381.500 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 0 | 7.088 |
| Andre tilgodehavender | 62.578 | 32.726 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8.803 | 20.819 |
| Tilgodehavender | 1.413.917 | 1.214.104 |
| Omsætningsaktiver | 1.765.122 | 1.541.594 |
| Aktiver | 2.459.919 | 2.297.410 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 450.000 | 450.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 41.082 | 213.682 |
| Egenkapital | 3 | 541.082 | 713.682 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 77.404 | 97.445 |
| Hensatte forpligtelser | | 77.404 | 97.445 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 87.728 | 121.725 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 87.728 | 121.725 |
| Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år | | 33.500 | 28.500 |
| Kreditinstitutter | | 442.304 | 433.421 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 273.468 | 228.144 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 147.672 | 0 |
| Selskabsskat | | 38.681 | 35.596 |
| Anden gæld | | 818.080 | 638.897 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.753.705 | 1.364.558 |
| Gældsforpligtelser | | 1.841.433 | 1.486.283 |
| Passiver | | 2.459.919 | 2.297.410 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Personaleforhold | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | 2019 | 2018 |
|---|----------------|-------------------|---------------------------------------|----------------|
| | | | DKK | DKK |
| 1 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | | | 38.681 | 35.596 |
| Regulering af udskudt skat | | | -20.041 | -8.468 |
| | | | <u>18.640</u> | <u>27.128</u> |
| 2 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | | 1.109.583 | 556.500 |
| Aconto faktureret | | | -309.900 | -175.000 |
| | | | <u>799.683</u> | <u>381.500</u> |
| 3 Egenkapital | | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital pr. 1. januar | 50.000 | 450.000 | 213.682 | 713.682 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -213.682 | -213.682 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 41.082 | 41.082 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>50.000</u> | <u>450.000</u> | <u>41.082</u> | <u>541.082</u> |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og gældsforpligtelser. | | | | |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet. | | | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter har selskabet udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 350.000, der giver pant i selskabets goodwill, driftsmateriel, debitorer, igangværende arbejder og varelager, med en bogført værdi på DKK 2.381.338. | | | | |

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 318.543.

Forfalder i 2020 DKK 193.978

Forfalder i 2021 DKK 124.565

Huslejepligtelse udgør DKK 76.398.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (TMJ Holding Herning ApS). Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

8 Personaleforhold

Antal medarbejdere

| 2019 | 2.018 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| DKK | DKK |
| <u> </u> | <u> </u> |
| 7 | 6 |
| <u> </u> | <u> </u> |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Installation ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Herunder indregnes vareforbrug, direkte løn og indirekte omkostninger, såsom lokaleomkostninger, drift af varebiler, vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med den koncernforbundne virksomhed.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------|----------|-----------|
| Goodwill | 5 år | 0% |

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres ud fra et skøn. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.