

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2021/22

Salling Industriteknik ApS

Klokkevej 4
7870 Roslev

CVR nr. 40720839

Indsender:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. december 2022

Dirigent

Marten Ove Bæk Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2021 - 30. juni 2022	12
Balance pr. 30. juni 2022	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Salling Industriteknik ApS
Klokkevej 4
7870 Roslev

CVR-nr.:

40720839

Stiftelsesdato:

17.08.19

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Rene Koldkur Villadsen
Marten Ove Bæk Christensen
Jeppe Holmgaard Frandsen

Direktion:

Marten Ove Bæk Christensen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1699

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Salling Industriteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 21. december 2022

Direktion:

Marten Ove Bæk Christensen

Bestyrelse:

Rene Koldkur Villadsen

Marten Ove Bæk Christensen

Jeppe Holmgaard Frandsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Roslev, den 21. december 2022

Dirigent:

Marten Ove Bæk Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Salling Industriteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salling Industriteknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 21. december 2022

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive elinstallatørforretning, industrimontage og service samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttfortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-8 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	1.832.785	2.445.919
1. Lønninger	-1.367.206	-1.278.424
Pensioner	-175.498	-175.412
Andre udgifter til social sikring	-80.307	-135.073
Personaleomkostninger i alt	-1.623.011	-1.588.909
Afskrivninger	-41.790	-48.845
Resultat før finansielle poster	167.984	808.165
Andre finansielle omkostninger	-49.119	-32.283
Resultat før skat	118.865	775.882
2. Skat af årets resultat	-31.575	-174.122
ÅRETS RESULTAT	87.290	601.760
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	261.000
Overført resultat	87.290	340.760
Disponeret i alt	87.290	601.760

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.972	210.762
Materielle anlægsaktiver i alt	168.972	210.762
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt	183.972	225.762
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	634.807	527.424
Varebeholdninger i alt	634.807	527.424
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	593.174	247.966
3. Igangværende arbejder for fremmed regning	832.655	677.971
Andre tilgodehavender	0	38.353
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	17.370
Periodeafgrænsningsposter	28.102	48.828
Tilgodehavender i alt	1.453.931	1.030.488
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	8.970	4.850
Likvide beholdninger i alt	8.970	4.850
Omsætningsaktiver i alt	2.097.708	1.562.762
AKTIVER I ALT	2.281.680	1.788.524

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	120.000	120.000
Overført resultat	415.165	327.874
Foreslået udbytte	0	261.000
Egenkapital i alt	535.165	708.874
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	19.000	22.000
Hensatte forpligtelser i alt	19.000	22.000
GÆLDSFORPLIGTELSER		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	0	15.581
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	34.575	140.122
Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.575	155.703
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	18.300	52.800
Gæld til kreditinstitutter	667.680	201.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser	426.749	332.012
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	580.211	315.828
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.692.940	901.947
Gældsforpligtelser i alt	1.727.515	1.057.650
PASSIVER I ALT	2.281.680	1.788.524
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	5	5
	2022	2021

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	-34.575	-155.122
Regulering af udskudt skat	3.000	-19.000
	<u>-31.575</u>	<u>-174.122</u>

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	832.655	837.878
Ej faktureret igangværende arbejder	0	-159.907
	<u>832.655</u>	<u>677.971</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Drivmidler og andre hjælpemidler.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 2.229.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende en varevogn. Leasingaftalen har udløb maj 2025. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 137.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende en varevogn. Leasingaftalen har udløb november 2024. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 174.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende en varevogn. Leasingaftalen har udløb november 2024. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 174.

Huslejekontrakten har 3 måneders opsigelse for begge parter.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Marten Ove Bæk Christensen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Marten Ove Bæk Christensen
Dirigent
ID: 9208-2002-2-542185331272
CPR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 16:53:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Marten Ove Bæk Christensen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Marten Ove Bæk Christensen
Direktør
ID: 9208-2002-2-542185331272
CPR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 16:53:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Marten Ove Bæk Christensen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Marten Ove Bæk Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9208-2002-2-542185331272
CPR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 16:53:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Astrup

Navnet returneret af dansk NemID var:
Lars Astrup
Revisor
ID: 13318228
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 16:50:10
Underskrevet med NemID

NEM ID

Rene Koldkur Villadsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rene Koldkur Villadsen
Bestyrelsesformand
ID: e0f1db67-4fd5-456d-817f-f7b6800a65d8
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 14:17:47
Underskrevet med MitID



Jeppe Holmgaard Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jeppe Holmgaard Frandsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 079d1d24-ffd0-4a5e-aa5e-19440621df30
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 16:51:45
Underskrevet med MitID

