

Kolind El-service ApS

Bredgade 24, 8586 Kolind

CVR-nr. 52 37 29 17

Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2023.

Lone Engelsted Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Kolind 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. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 22. september 2023

Direktion

Lone Engelsted Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kolind EI-service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolind EI-service ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Grenaa, den 22. september 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kolind El-service ApS Bredgade 24 8586 Kolind Telefon: 86391200 Telefax: 86391088 Hjemmeside: www.kolind-el.dk CVR-nr.: 52 37 29 17 Stiftet: 20. september 2003 Hjemsted: Syddjurs Regnskabsår: 1. maj 2022 - 30. april 2023
Direktion	Lone Engelsted Mogensen, Lille Engvej 50 8560 Kolind
Revisor	Kvist & Jensen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. september 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor el-branchen og kapitalanbringelse i forbindelse med sådan virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.22 - 30.04.23 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at ledelsen fortsat stiller finansiering til rådighed for virksomheden. Ledelsen tilkendegiver, at den nødvendige finansiering vil blive stillet til rådighed. Dermed aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -329.560 mod -200.446 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -345.295 mod -492.210 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-329.560	-200.446
2 Personaleomkostninger	-41.405	-292.677
Andre finansielle indtægter	26.642	1.884
3 Øvrige finansielle omkostninger	-972	-971
Resultat før skat	-345.295	-492.210
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-345.295	-492.210
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-345.295	-492.210
Disponeret i alt	-345.295	-492.210

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	163.155	136.513
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>163.155</u>	<u>136.513</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>163.155</u>	<u>136.513</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	616.994
Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>616.994</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.744	15.061
Andre tilgodehavender	357	52
Tilgodehavender i alt	<u>28.101</u>	<u>15.113</u>
Likvide beholdninger	<u>81.419</u>	<u>32.090</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>129.520</u>	<u>664.197</u>
Aktiver i alt	<u>292.675</u>	<u>800.710</u>

Balance 30. april

Passiver	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-1.854.622	-1.509.327
Egenkapital i alt	-1.654.622	-1.309.327
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	1.929.509	1.951.308
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.929.509</u>	<u>1.951.308</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.788	146.980
Anden gæld	0	11.749
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.788</u>	<u>158.729</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.947.297</u>	<u>2.110.037</u>
Passiver i alt	<u>292.675</u>	<u>800.710</u>
1 Usikkerhed om going concern		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2021	200.000	-1.017.117	-817.117
Årets overførte overskud eller underskud	0	-492.210	-492.210
Egenkapital 1. maj 2022	200.000	-1.509.327	-1.309.327
Årets overførte overskud eller underskud	0	-345.295	-345.295
	200.000	-1.854.622	-1.654.622

Noter

1. Usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.22 - 30.04.23 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at ledelsen fortsat stiller finansiering til rådighed for virksomheden. Ledelsen har i ledelsesberetningen tilkendegivet, at den nødvendige finansiering vil blive stillet til rådighed. Dermed aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	40.837	289.269
Andre omkostninger til social sikring	568	3.408
	<u>41.405</u>	<u>292.677</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	972	971
	<u>972</u>	<u>971</u>
	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.929.509	1.951.308
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	<u>1.929.509</u>	<u>1.951.308</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.929.508</u>	<u>1.951.306</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Hvidt & Frit A.M.B.A. har Danske Bank på vegne af Kolind El-Service ApS stillet garanti på t.kr. 75.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv af skattemæssig underskud til fremførsel. Beløbet kan beregnes til 525 t.kr..

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på udførte arbejder samt solgte radio, tv og videoapparater.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolind 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 og nedskrivninger.

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.

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

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger og kursregulering af værdipapirer.

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 og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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