

# ÅRSRAPPORT

## 1. maj 2015 - 30. april 2016

### **NB EI-Service ApS**

Karisevej 72, Dalby  
4690 Haslev

CVR nr. 55121710

#### **Indsender:**

Revision Søren Holt-Nielsen ApS  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 4. juli 2016

#### **Dirigent**

Nils Bæk

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

## **Årsregnskab 1. maj - 30. april**

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016	9
---	---

Balance pr. 30. april	10
-----------------------	----

Noter	12
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

NB El-Service ApS  
Karisevej 72, Dalby  
4690 Haslev

Telefon: 5639 8070  
Hjemmeside: [www.nbel.dk](http://www.nbel.dk)

CVR-nr.: 55121710  
Stiftelsesdato: 1. januar 1976  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Direktion

Nils Bæk

## Revision

Revision Søren Holt-Nielsen ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Nordea  
Bag Haverne 20  
4600 Køge

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
4. juli 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive elinstallationsforretning.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for NB EI-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den 4. juli 2016

**Direktion:**

Nils Bæk

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i NB EI-Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for NB EI-Service ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 4. juli 2016

## Revision Søren Holt-Nielsen ApS

CVR-nr. 16967408

Søren Holt-Nielsen  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for NB EI-Service ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

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 tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Børsnoterede værdipapirer optages til børskurs på statusdagen.

### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		5.618.998	4.839.873
Personaleomkostninger	1.	-4.524.504	-4.152.508
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-108.675	-113.749
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>985.819</b>	<b>573.616</b>
Andre finansielle indtægter		-12.305	28.616
Øvrige finansielle omkostninger		-29.008	-29.290
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>944.506</b>	<b>572.942</b>
Skat af årets resultat		-209.479	-135.171
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>735.027</b>	<b>437.771</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	0
Overført resultat		35.027	437.771
<b>Disponeret i alt</b>		<b>735.027</b>	<b>437.771</b>

## Balance pr. 30. april

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Produktionsanlæg og maskiner		526.947	445.622
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>526.947</b>	<b>445.622</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre værdipapirer og kapitalandele		120.400	138.814
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>120.400</b>	<b>138.814</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>647.347</b>	<b>584.436</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		543.443	690.352
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>543.443</b>	<b>690.352</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.877.325	2.029.718
Igangværende arbejder for fremmed regning		280.749	125.062
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		132.869	0
Andre tilgodehavender		0	2.371
Periodeafgrænsningsposter		4.370	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.295.313</b>	<b>2.157.151</b>
Likvide beholdninger		490.273	151.207
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>490.273</b>	<b>151.207</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.329.029</b>	<b>2.998.710</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.976.376</b>	<b>3.583.146</b>

## Balance pr. 30. april

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	4.		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.089.309	1.054.282
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.914.309</b>	<b>1.179.282</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		43.199	28.442
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>43.199</b>	<b>28.442</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		92.449	120.133
Selskabsskat		194.722	151.035
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>287.171</b>	<b>271.168</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		27.500	356.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		489.007	351.037
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	285.098
Selskabsskat		147.669	0
Anden gæld		1.066.822	1.108.847
Periodeafgrænsningsposter		699	2.808
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.731.697</b>	<b>2.104.254</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.018.868</b>	<b>2.375.422</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.976.376</b>	<b>3.583.146</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Eventualposter	6.		

## Noter

	2015/16	2014/15	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	13	12	
Lønninger	3.923.017	3.545.694	
Pensioner	370.069	383.574	
Omkostninger til social sikring	231.418	223.240	
	<b>4.524.504</b>	<b>4.152.508</b>	
	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	709.363	40.166	
Tilgang	190.000	0	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>899.363</b>	<b>40.166</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	-263.741	-40.166	
Årets af- og nedskrivninger	-108.675	0	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-372.416</b>	<b>-40.166</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>526.947</b>	<b>0</b>	
			<b>Andre</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo		3.871	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b>3.871</b>	
<b>Værdiregulering:</b>			
Værdiregulering, primo		134.943	
Årets op- og nedskrivninger		-18.414	
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>		<b>116.529</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b>120.400</b>	
	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
<b>4. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	125.000	1.054.282	1.179.282
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	35.027	35.027
Foreslået udbytte	0	0	700.000
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.089.309</b>	<b>1.914.309</b>

## Noter

---

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Regnskabsposten likvide beholdninger indeholder sikringskonto kr. 109.591 som er tjener til sikkerhed for AB-92 garantier stillet af Nordea.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### **6. Eventualposter**

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har overfor tredjemand påtaget sig arbejdsgarantier for i alt kr. 126.426.