

KARSTEN HANSEN ELEKTRIC ApS

Ryttermarken 4
3520 Farum

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Karsten Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KARSTEN HANSEN ELEKTRIC ApS
Ryttermarken 4
3520 Farum

CVR-nr: 58068810
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017 for Karsten Hansen Elektrik ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen bekræfter, at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31/05/2018

Direktion

Karsten Erhard Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Karsten Hansen Elektrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Karsten Hansen Elektrik ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 31/05/2018

Jan Vegge , mne10655
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Jan Vegge
CVR: 15083743

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er elinstallationer samt opbygning af kraft- og styretavler.

Årets resultat

Årets resultat anses for tilfredsstillende på trods af de generelle markedsvilkår.

Datterselskabet er i året likvideret. Der har i året været et underskud på kr. 613, der er udgiftsført. Samtidig hermed er de i tidligere år bundne reserver i henhold til indre værdis metode overført til de frie reserver, jfr. egenkapitalsopgørelsen i årsregnskabet.

Forventningerne til fremtiden

Selskabet forventer en fortsat positiv indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, jfr. årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat (nettoomsætning og andre eksterne omkostninger)

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing og tab.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Mellemlægning med kapitalejer og tilknyttede virksomheder forrentes med 4% i gennemsnit.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi. Opskrivning foretages over egenkapitalen i posten "Reserve for opskrivning". Nedskrivning til en værdi lavere end anskaffessummen over resultatopgørelsen.

Andre tilgodehavender indeholder huslejedepositum, som anses for et anlægsaktiv.

Varebeholdninger

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

Varer under fremstilling

Posten er medtaget til afholdte omkostninger til materialer og løn med tillæg af avance efter færdiggørelsesgraden på balancetidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 de 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 skatteaktiver 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Karsten Hansen Holding ApS (der er administrationsselskab) og datterselskabet Automatikservice ApS. Skattemæssige underskud, der udnyttes i sambeskatningen af et selskab, der har overskud, godtgøres med skatteværdien heraf til det selskab, der har afleveret underskud på dagen, hvor skatten ellers forfalder til det offentlige.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Mellemregninger

Mellemregninger, der overstiger kr. 50.000,- forrentes.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.065.546	2.170.715
Personaleomkostninger	1	-1.944.136	-1.907.705
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-6.496
Resultat af ordinær primær drift		121.410	256.514
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-613	-821
Andre finansielle indtægter	2	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-48.653	-69.554
Ordinært resultat før skat		72.144	186.139
Skat af årets resultat	4	1.325	567
Årets resultat		73.469	186.706
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-821
Overført resultat		73.469	187.527
I alt		73.469	186.706

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	144.423
Andre tilgodehavender		38.883	38.883
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	38.883	183.306
Anlægsaktiver i alt		38.883	183.306
Råvarer og hjælpematerialer		339.215	389.017
Varer under fremstilling		176.061	148.257
Varebeholdninger i alt		515.276	537.274
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		725.319	1.027.346
Andre tilgodehavender		727	1.165
Periodeafgrænsningsposter		103.785	78.937
Tilgodehavender i alt		829.831	1.107.448
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.345.107	1.644.722
Aktiver i alt		1.383.990	1.828.028

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	19.423
Overført resultat		-286.140	-379.032
Egenkapital i alt		-86.140	-159.609
Gæld til realkreditinstitutter		241.934	276.908
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	241.934	276.908
Gæld til realkreditinstitutter		35.000	35.000
Gæld til banker		248.909	287.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		422.946	718.068
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		232.122	368.523
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		246.108	228.715
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.111	72.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8	1.228.196	1.710.729
Gældsforpligtelser i alt		1.470.130	1.987.637
Passiver i alt		1.383.990	1.828.028

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	19.423	-379.032	0	-159.609
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-19.423	19.423	0	0
Årets resultat	0	0	73.469	0	73.469
Egenkapital, ultimo	200.000	0	-286.140	0	-86.140

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.589.825	1.566.070
Pensionsbidrag	323.308	314.404
Andre omkostninger til social sikring	31.003	27.231
	<u>1.944.136</u>	<u>1.907.705</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>4</u>	<u>4</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Renteomkostninger	41.831	52.227
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder og personer	6.822	17.327
	<u>48.653</u>	<u>69.554</u>

4. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Sambeskatningsskat	1.325	567
	<u>1.325</u>	<u>567</u>

Tidligere års indkomst har ikke givet anledning til betaling af skat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	136.362	118.490
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	136.362	118.490
Af- og nedskrivning primo	-136.362	-118.490
Årets afskrivning	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-136.362	-118.490
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	-125.000
Kostpris ultimo	0
Nettoopskrivninger primo	19.423
Afgang	-19.423
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Datterselskabet er Automatikservice ApS, ryttermarken 4, 3520 Farum.
Selskabet er likvideret i 2017 med et likvidationsprovenue på kr. -613.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt primo Kr.	Afdrag 2017 kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag 2018 efter 5 år kr.	Restgæld kr.
Gæld til pengeinstitutter	311.907	34.973	276.934	35.000	105.000

8. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2017 kr.	2016 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Automatikservice ApS	0	141.133
K.H. Holding ApS	232.122	227.390
	<u>368.523</u>	<u>368.523</u>

9. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets aktiver og passiver er medtaget med fortsat drift for øje på trods af, at kapitalen er tabt. Der henvises til ledelsens beretning, hvoraf fremgår, at ledelsen forventer en forbedret indtjening på grund af stadigt forbedrede markedsvilkår i 2018.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med og Karsten Hansen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 49 mdr. á kr. 1.729, i alt 85 t.kr.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Karsten Hansen, Skovhjørnet 6, 3460 Birkerød

Karsten Hansen Holding ApS, Ryttermarken 4, 3520 Farum

Der er ingen samhandel mellem nærtstående parter, men alene finansielle transaktioner.

Bestemmende indflydelse

Karsten Hansen, Skovhjørnet 6, 3460 Birkerød