

ÅRSRAPPORT 01.04.2022 - 31.03.2023

El-Firma Knud Petersen Filskov A/S

Buelundvej 1, Blåhøj
7330 Brande

CVR nr. 87448215

(44. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. september 2023

Dirigent

John Peter Øllgaard Hansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. april 2022 - 31. marts 2023	12
Balance pr. 31. marts 2023	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

El-Firma Knud Petersen Filskov A/S
Buelundvej 1, Blåhøj
7330 Brande

CVR-nr.: 87448215
Stiftelsesdato: 22. december 1978
Regnskabsår: 1. april 2022 - 31. marts 2023

Bestyrelse

Anette Øllgaard Hansen
John Peter Øllgaard Hansen
Jørgen Peter Øllgaard

Direktion

John Peter Øllgaard Hansen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Handelsbanken
Storegade 36
7330 Brande

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 for EI-Firma Knud Petersen Filskov A/S.

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. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 29. september 2023

Direktion:

John Peter Øllgaard
Hansen
Direktør

Bestyrelse:

Anette Øllgaard Hansen

John Peter Øllgaard
Hansen

Jørgen Peter Øllgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i EI-Firma Knud Petersen Filskov A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EI-Firma Knud Petersen Filskov A/S for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om selvfinansiering

Selskabet har i løbet af året haft et tilgodehavende hos moderselskabet. Selskabets udlån er i strid med Selskabslovens §§ 206-209 omkring ulovlig selvfinansiering og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er indfriet pr. 3. oktober 2022.

Brande, den 29. september 2023

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været el- og VVS-installationsvirksomhed samt handel med el- og VVS-artikler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/2023 et overskud før skat på kr. 893.723.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Igangværende arbejder er ændret fra blive indregnet til salgsværdi til at blive indregnet til kostpris.

Ændring i anvendt regnskabspraksis er foretaget for at give et mere retvisende billede af regnskabet.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Sammenligningstal er ændret og det påvirker sidste års resultat med kr. -22.577 og sidste års egenkapital bliver påvirket med kr. -180.203. Igangværende arbejder under aktiver bliver reduceret med kr. 138.021 og igangværende arbejder under passiver bliver forøget med kr. 93.008. Sidste års udskudt skat bliver påvirket med kr. -50.826.

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, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt fremmed arbejde vedrørende honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 7 år. Levetiden er vurderet ud fra erhvervede virksomheders markedsposition og en lang indtjeningsprofil. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. 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:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0

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

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 afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. april 2022 - 31. marts 2023

Note	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste	6.479.845	5.434.124
1. Personaleomkostninger	-5.478.072	-4.457.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-151.564	-33.981
Resultat før finansielle poster	850.209	942.774
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.905	17.885
Andre finansielle indtægter	14.259	2.788
Andre finansielle omkostninger	-7.650	-9.174
Ordinært resultat før skat	893.723	954.273
Skat af årets resultat	-198.687	-210.319
ÅRETS RESULTAT	695.036	743.954
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	1.250.000
Overført resultat	95.036	-506.046
Disponeret i alt	695.036	743.954

Balance pr. 31. marts 2023

Note	2022/2023	2021/2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	297.778	347.778
Immaterielle anlægsaktiver i alt	297.778	347.778
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	466.177	410.241
Materielle anlægsaktiver i alt	466.177	410.241
Anlægsaktiver i alt	763.955	758.019
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.671.115	1.838.492
Varebeholdninger i alt	1.671.115	1.838.492
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.842.212	2.183.027
Igangværende arbejder for fremmed regning	217.514	24.960
2. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.267.886
Andre tilgodehavender	47.744	0
Periodeafgrænsningsposter	0	123.450
Tilgodehavender i alt	4.107.470	3.599.323
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	14.039	97.014
Likvide beholdninger i alt	14.039	97.014
Omsætningsaktiver i alt	5.792.624	5.534.829
AKTIVER I ALT	6.556.579	6.292.848

Balance pr. 31. marts 2023

Note	2022/2023	2021/2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	750.000	750.000
Overført overskud	122.925	27.889
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	1.250.000
Egenkapital i alt	<u>1.472.925</u>	<u>2.027.889</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	43.291	69.534
Hensatte forpligtelser i alt	<u>43.291</u>	<u>69.534</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	200.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>200.000</u>	<u>400.000</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	321.428	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	100.205	194.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.773.606	1.280.578
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.478.533	604.759
Selskabsskat	224.930	309.921
Anden gæld	941.661	1.405.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.840.363</u>	<u>3.795.425</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>5.040.363</u>	 <u>4.195.425</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>6.556.579</u>	 <u>6.292.848</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	13	11
	2022/2023	2021/2022
Lønninger	-4.700.921	-3.831.709
Pensioner	-538.581	-427.260
Andre omkostninger til social sikring	-133.933	-94.218
Andre personaleomkostninger	-104.637	-104.182
	-5.478.072	-4.457.369

2. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Ulovlig selvfinansieringslån i løbet af året på 250.000, forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, på i alt 10,05%. Lånet er indfriet pr. 3. oktober 2022.

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0
--------------------------------------------	---	---

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Regnskabsposten likvide beholdninger indeholder sikringskonto kr. 7.986 som tjener til sikkerhed for garantier stillet af Handelsbanken.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebil af mærket Mercedes Vito. Restløbetid udgør 27 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 221.173.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 4 stk. varebil af mærket Mercedes Sprinter. Restløbetiden udgør 27 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 592.107.

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

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