

ÅRSRAPPORT 01.04.2021 - 31.03.2022

El-Firma Knud Petersen Filskov A/S

Buelundvej 1, Blåhøj
7330 Brande

CVR nr. 87448215

(43. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. oktober 2022

Dirigent

John Peter Øllgaard Hansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. april 2021 - 31. marts 2022	12
Balance pr. 31. marts 2022	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 2021 - 31. marts 2022

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 2021/2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 3. oktober 2022

Direktion:

John Peter Øllgaard
Hansen
Direktør

Bestyrelse:

Anette Øllgaard Hansen

John Peter Øllgaard
Hansen

Jørgen Peter Øllgaard

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El-Firma Knud Petersen Filskov A/S for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 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 erklæringer 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 3. oktober 2022

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 2021/2022 et overskud før skat på kr. 983.217.

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 2021/2022 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi 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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede, samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Passiver

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. april 2021 - 31. marts 2022

Note	2021/2022	2020/2021
Bruttofortjeneste	5.463.068	4.186.447
1. Personaleomkostninger	-4.457.369	-2.550.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.981	0
Resultat før finansielle poster	971.718	1.636.219
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.885	0
Andre finansielle indtægter	2.788	150.269
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-5.744
Andre finansielle omkostninger	-9.174	-12.286
Ordinært resultat før skat	983.217	1.768.458
Skat af årets resultat	-216.686	-389.719
ÅRETS RESULTAT	766.531	1.378.739
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	0	4.083.940
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.250.000	0
Overført resultat	-483.469	-2.705.201
Disponeret i alt	766.531	1.378.739

Balance pr. 31. marts 2022

Note	2021/2022	2020/2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	347.778	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	347.778	0
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	410.241	0
Materielle anlægsaktiver i alt	410.241	0
Anlægsaktiver i alt	758.019	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.838.492	479.817
Varebeholdninger i alt	1.838.492	479.817
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.183.027	2.801.706
Igangværende arbejder for fremmed regning	162.981	260.669
2. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.267.886	0
Andre tilgodehavender	0	56.143
Periodeafgrænsningsposter	123.450	96.684
Tilgodehavender i alt	3.737.344	3.215.202
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.165
Værdipapirer og kapitalandele i alt	0	1.165
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	97.014	25.430
Likvide beholdninger i alt	97.014	25.430
Omsætningsaktiver i alt	5.672.850	3.721.614
AKTIVER I ALT	6.430.869	3.721.614

Balance pr. 31. marts 2022

Note	2021/2022	2020/2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	750.000	750.000
Overført overskud	208.092	691.560
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.250.000	0
Egenkapital i alt	<u>2.208.092</u>	<u>1.441.560</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	120.360	85.117
Hensatte forpligtelser i alt	<u>120.360</u>	<u>85.117</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	296.602
Anden gæld	400.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>400.000</u>	<u>296.602</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	2.944
Igangværende arbejder for fremmed regning	101.866	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.280.578	646.997
Gæld til tilknyttede virksomheder	604.759	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	449
Selskabsskat	309.921	0
Anden gæld	1.405.293	1.247.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.702.417</u>	<u>1.898.335</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>4.102.417</u>	 <u>2.194.937</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>6.430.869</u>	 <u>3.721.614</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	11	7
	2021/2022	2020/2021
Lønninger	-3.831.709	-2.140.400
Pensioner	-427.260	-292.452
Andre omkostninger til social sikring	-94.218	-45.331
Andre personaleomkostninger	-104.182	-72.045
	-4.457.369	-2.550.228

2. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

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

3. 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.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebil af mærket Mercedes Vito. Restløbetid udgør 39 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 319.511.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebil af mærket Mercedes Sprinter. Restløbetiden udgør 39 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 427.842.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil af mærket Fiat Ducato. Restløbetiden udgør 4 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 17.916.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1. stk. varebil af mærket Fiat Ducato. Restløbetiden udgør 8 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 22.768.

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.