

# **EL-HEAT AF 1/1 1980. GREVE STRAND ApS**

Håndværkervænget 11  
2670 Greve

Årsrapport  
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/09/2018**

---

**Peter Fenger**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	EL-HEAT AF 1/1 1980. GREVE STRAND ApS Håndværkervænget 11 2670 Greve  Telefonnummer: 43902754 Fax: 43905485 e-mailadresse: el-heat@el-heat.dk  CVR-nr: 89454611 Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank 2670 Greve
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING APS Karlslunde Strandvej 34 2690 Karlslunde DK Danmark CVR-nr: 12488106 P-enhed: 1000394148

# Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 05/09/2018

## **Direktion**

Peter Fenger  
Direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i EL-HEAT AF 1/1 1980. GREVE STRAND ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for EL-HEAT AF 1/1 1980. GREVE STRAND ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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 revision 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 revisionen 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.

Karlslunde, 05/09/2018

Lasse Svensson , mne3549  
Registreret revisor  
AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING APS  
CVR: 12488106

# Ledelsesberetning

Resultatet af virksomheden i det forløbne år og selskabets økonomiske stilling ved årets udgang fremgår ved efterfølgende resultatopgørelse for 2017/18 samt balance pr. 30. april 2018.

## Aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er elinstallatørvirksomhed hovedsageligt rettet mod erhvervsvirksomheder samt køb og salg af el-artikler.

## Udvikling i regnskabsåret og forventninger til næste regnskabsår

Årets resultat har været tilfredsstillende. Næste års resultat forventes at ligge på samme niveau som indeværende.

## Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Værdiansættelsesprincipperne er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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.

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 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.

## Bruttofortjeneste

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet. Igangværende arbejder optages til faktureringsprisen og indeholder derfor en forventet avance.

Omsætningsbetingede omkostninger periodiseres i overensstemmelse med indregning af omsætningen.

## Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder salgs- og administrationsomkostninger.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

## Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger således: Driftsmidler og inventar afskrives over en forventet levetid på 5 år.

Småanskaffelser på indtil kr. 13.500 pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris beregnet som vejede gennemsnitspriser.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

## Periodeafgrænsningsposter



Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Selskabets gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **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 på grundlag af de skatteregler der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet EL-Heat Holding ApS, søsterselskabet Ejendomsselskabet P2 ApS samt Peter Fenger Holding ApS. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.655.957</b>	<b>2.810.825</b>
Personaleomkostninger .....	1		
Andre driftsomkostninger .....		-1.565.643	-1.806.802
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.090.314</b>	<b>1.004.023</b>
Andre finansielle indtægter .....		44.384	45.072
Øvrige finansielle omkostninger .....		-16.341	-11.387
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.118.357</b>	<b>1.037.708</b>
Skat af årets resultat .....		-258.598	-230.982
<b>Årets resultat .....</b>		<b>859.759</b>	<b>806.726</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		900.000	800.000
Overført resultat .....		-40.241	6.726
<b>I alt .....</b>		<b>859.759</b>	<b>806.726</b>

# Balance 30. april 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		506.554	767.934
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>506.554</b>	<b>767.934</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		84.120	84.120
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>84.120</b>	<b>84.120</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>590.674</b>	<b>852.054</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		285.824	283.109
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>285.824</b>	<b>283.109</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.977.080	1.966.561
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		2.486.388	935.638
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.162.628	1.279.275
Andre tilgodehavender .....		224.312	92.865
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.850.408</b>	<b>4.557.448</b>
Likvide beholdninger .....		627.805	8.123
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.764.037</b>	<b>4.565.571</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.354.711</b>	<b>5.417.625</b>

# Balance 30. april 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	200.000	200.000
Overført resultat .....		1.504.266	1.544.507
Forslag til udbytte .....		900.000	800.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.604.266</b>	<b>2.544.507</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	11.540
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>11.540</b>
Gæld til banker .....		0	20.009
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		2.280.000	806.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		594.864	395.861
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		492.959	278.873
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.382.622	1.360.835
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.750.445</b>	<b>2.861.578</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.750.445</b>	<b>2.861.578</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.354.711</b>	<b>5.417.625</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>Personaleomkostninger indgår i bruttoresultatet og andre driftsomkostninger med følgende beløb:</b>		
Løn og gager	5.946.423	5.038.321
Pensionsbidrag	673.125	608.757
Andre omkostninger til social sikring	189.738	198.937
Dagpenge- og elevrefusioner	-210.189	-52.899
	<u>6.599.097</u>	<u>5.793.113</u>

Personaleomkostninger er fordelt i resultatopgørelsen med kr. 5.773.431 under bruttoresultatet og kr. 825.666 under andre driftsomkostninger.

Selskabet har gennemsnitligt beskæftiget 19 medarbejdere i regnskabsåret.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og biler kr.
Kostpris primo	<u>2.027.955</u>
Tilgang	10.000
Afgang	-10.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.027.955</b></u>
Af- og nedskrivning primo	1.260.021
Årets afskrivning	261.380
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>1.521.401</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>506.554</b></u>

### **3. Registreret kapital mv.**

Anpartskapitalen, nominelt kr. 200.000 er alle med samme rettigheder.

### **4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

#### **Sikkerhedsstillelser og garantistillelser**

Selskabet har via Sydbank stillet Entreprenørgarantier for i alt kr. 450.000.

Til sikkerhed for koncernens forpligtelser overfor Sydbank, er der udstedt ejerpantebrev på nom. kr. 2.000.000 i ejendommen matr.nr. 48 x, Greve By, Greve.

### **5. Oplysning om ejerskab**

#### **Nærtstående parter**

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Søsterselskabet, Ejendomsselskabet P2 ApS, udlejer ejendommen Håndværkervænget 11, 2670 Greve til Selskabet.

Følgende personer udgør nærtstående parter via selskaberne Peter Fenger Holding ApS og EL-Heat Holding ApS:

Peter Fenger, Mellemtøften 15, 4040 Jyllinge