

Elfirmaet Damgaard ApS

Markvang 6
7100 Vejle
CVR-nr. 31260531

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.11.2018

Dirigent

Navn: Morten Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Elfirmaet Damgaard ApS
Markvang 6
7100 Vejle

CVR-nr.: 31260531
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Telefon: 20 97 35 27
Hjemmeside: www.el-damgaard.dk
E-mail: morten@el-damgaard.dk

Direktion

Morten Damgaard Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Elfirmaet Damgaard ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 23.11.2018

Direktion

Morten Damgaard Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Elfirmaet Damgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsperioden 01.07.2017 - 30.06.2018 for Elfirmaet Damgaard ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 23.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive el arbejde og anden dermed beslægtet virksomhed, primært inden for butiksendretning, nybyggeri og ventilationssystemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på 364 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	652.529	2.038.016
Distributionsomkostninger		(623.849)	(644.846)
Administrationsomkostninger		<u>(451.623)</u>	<u>(442.780)</u>
Driftsresultat		(422.943)	950.390
Andre finansielle indtægter		0	29.700
Andre finansielle omkostninger		<u>(38.609)</u>	<u>(29.851)</u>
Resultat før skat		(461.552)	950.239
Skat af årets resultat	2	<u>98.000</u>	<u>(217.738)</u>
Årets resultat		<u>(363.552)</u>	<u>732.501</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Overført resultat		<u>(363.552)</u>	<u>(267.499)</u>
		<u>(363.552)</u>	<u>732.501</u>

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.322	204.476
Materielle anlægsaktiver	3	86.322	204.476
Anlægsaktiver		86.322	204.476
Råvarer og hjælpematerialer		245.000	300.000
Varebeholdninger		245.000	300.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465.409	668.124
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	1.290.840	976.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	520.765
Udskudt skat	5	37.000	0
Andre tilgodehavender		12.800	0
Periodeafgrænsningsposter		94.854	148.288
Tilgodehavender		1.900.903	2.313.977
Likvide beholdninger		6.941	224.228
Omsætningsaktiver		2.152.844	2.838.205
Aktiver		2.239.166	3.042.681

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		410.095	773.647
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital		<u>535.095</u>	<u>1.898.647</u>
Udskudt skat	5	<u>0</u>	<u>61.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>61.000</u>
Bankgæld		339.122	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.273	219.367
Gæld til tilknyttede virksomheder		629.729	0
Skyldig selskabsskat		0	201.538
Anden gæld	6	<u>471.947</u>	<u>662.129</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.704.071</u>	<u>1.083.034</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.704.071</u>	<u>1.083.034</u>
Passiver		<u>2.239.166</u>	<u>3.042.681</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	773.647	1.000.000	1.898.647
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(363.552)	0	(363.552)
Egenkapital ultimo	125.000	410.095	0	535.095

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.916.737	2.054.282
Pensioner	273.533	199.421
Andre omkostninger til social sikring	522.188	517.631
Andre personaleomkostninger	480.335	550.936
	3.192.793	3.322.270
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	201.538
Ændring af udskudt skat	(98.000)	16.200
	(98.000)	217.738
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		733.796
Kostpris ultimo		733.796
Af- og nedskrivninger primo		(529.320)
Årets afskrivninger		(118.154)
Af- og nedskrivninger ultimo		(647.474)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		86.322
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.290.840	976.800
	1.290.840	976.800

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	21.000	7.400
Tilgodehavender	(70.000)	(68.400)
Fremførbare skattemæssige underskud	86.000	0
	37.000	(61.000)

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	172.430	372.864
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	176.290	139.295
Feriepengeforpligtelser	87.200	122.500
Anden gæld i øvrigt	36.027	27.470
	471.947	662.129

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	224.104	422.584

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Damgaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sædvanlige arbejdsgarantier for branchen af selskabets pengeinstitut for 14 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant, nom. 400 t.kr. med pant i simple fordringer, varebeholdning samt driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2018 udgør 797 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til markedsføring og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, samt kontorholdsomkostninger og lokaleomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den forventede restværdi efter afsluttet brugstid, restværdien revurderes løbende.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.