



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 40 85 94 11
347.037 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. januar 2013
Direktion:

Troels Skjoldborg

Bestyrelse:

Otto Birkelund
formand

Elly Fischer Skjoldborg

Troels Skjoldborg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 180, stk. 2, har udloddet udbytte til kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.



S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS
Årsrapport 2011/12
CVR-nr. 40 85 94 11

Den uafhængige revisors erklæringer

Odense, den 25. januar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Eilertsen
statsaut. revisor

John Blendstrup
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS
Petersmindevej 19
5000 Odense C

CVR-nr.: 40 85 94 11
Stiftet: 28. september 1972
Hjemstedskommune: Odense
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Otto Birkelund (formand)
Elly Fischer Skjoldborg
Troels Skjoldborg

Direktion

Troels Skjoldborg

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. februar 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Troels Skjoldborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af erhvervsejendom.

Fundamentale fejl vedrørende tidligere år

Der er i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet fundet en fundamental fejl vedrørende opskrivningen af ejendommen Petermindevej 19.

Ejendomme er i regnskabsåret 2007/08 opskrevet med 1.856 tkr. Der har imidlertid ikke være afsat udskudt skat af opskrivningen på 1.856 tkr. svarende til 464 tkr. Som følge heraf er opskrivningen på egenkapitalen reduceret med 464 tkr., som er tilgået hensættelse til udskudt skat.

Det er yderligere konstateret, at der ikke har været afsat korrekt udskudt skat i tidligere årsregnskaber vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor der eksisterer en forskel mellem den skattemæssige og regnskabsmæssige værdi. Den akkumulerede effekt heraf udgør en værdi på 253 tkr., der således er tillagt i overført resultat under egenkapitalen.

De totale beløbsmæssige effekter kan herefter opgøres til følgende:

Den beløbsmæssige effekt af udskudt skat for 2010/11 udgør 211 tkr.

Den beløbsmæssige effekt af egenkapitalen for 2010/11 udgør -211 tkr.

Den beløbsmæssige effekt af årets resultat udgør 97 tkr.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Resultatet forslås disponeret som anført under resultatopgørelsen

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra nedenstående.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Foreslået udbytte under egenkapitalen er en ændring i regnskabspraksis, da selskabet tidligere i henhold til undtagelsesbestemmelser i § 48 havde valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen. Ændringen har ingen resultatvirkning, men forøger egenkapitalen med det foreslåede udbytte.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter og omkostninger vedr. udlejning af erhvervsejendom, indregnes i resultatopgørelsen når forpligtelsen har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter drift af udlejningsejendom samt andre eksterne omkostninger. Selskabet har valgt at sammendrage disse poster i en post benævnt bruttoresultat. Selskabet begrundet sit valg med, at en yderligere specificering af posten bruttoresultat kan skade selskabets indtjening.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	29 år
Driftsmateriel	5-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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 og 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, 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 fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		89.590	72.865
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-94.741	-105.000
Resultat af primær drift		-5.151	-32.135
Finansielle indtægter		14.487	918
Finansielle omkostninger		-6.444	-2.725
Årets resultat før skat		2.892	-33.942
Skat af årets resultat	1	2.385	-17.950
Årets resultat		5.277	-51.892
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	96.600
Overført resultat		5.277	-148.492
		5.277	-51.892

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	2		
Grunde og bygninger		<u>1.600.000</u>	<u>1.987.859</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.600.000</u>	<u>1.987.859</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		495	694
Periodeafgrænsningsposter		<u>166</u>	<u>113</u>
		<u>661</u>	<u>807</u>
Værdipapirer		<u>93.425</u>	<u>70.563</u>
Likvide beholdninger		<u>103.448</u>	<u>64.832</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>197.534</u>	<u>136.202</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.797.534</u></u>	<u><u>2.124.061</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		1.172.119	1.391.957
Overført resultat		-22.605	-246.268
Foreslået udbytte		0	96.600
Egenkapital i alt		<u>1.449.514</u>	<u>1.542.289</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>321.326</u>	<u>418.290</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kapitalejer		0	141.507
Selskabsskat		18.120	13.950
Anden gæld		8.574	8.025
		<u>26.694</u>	<u>163.482</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.797.534</u></u>	<u><u>2.124.061</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	2011/12	2010/11			
1 Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	-2.385	17.950			
der specificeres således:					
Årets aktuelle skat	21.300	17.950			
Årets udskudte skat	-23.685	0			
	-2.385	17.950			
2 Materielle anlægsaktiver					
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel, automobil og inventar	I alt		
Kostpris 1. oktober 2011	1.144.056	21.233	1.165.289		
Opskrivninger 1. oktober 2011	1.855.944	0	1.855.944		
Årets afgang	-293.118	0	-293.118		
Opskrivninger 30. september 2012	1.562.826	0	1.562.826		
Afskrivninger 1. oktober 2011	1.012.141	21.233	1.033.374		
Årets afskrivninger	94.741	0	94.741		
Afskrivninger 30. september 2012	1.106.882	21.233	1.128.115		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	1.600.000	0	1.600.000		
3 Egenkapital					
	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 30. september 2011	300.000	1.855.943	-499.303	0	1.656.640
Korrektion til primo	0	-463.986	253.035	96.600	-114.351
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2011	300.000	1.391.957	-246.268	96.600	1.542.289
Årets resultat	0	0	5.277	0	5.277
Udloddet udbytte	0	-219.838	0	-96.600	-316.438
Egenkapital 30. september 2012	300.000	1.172.119	-240.991	0	1.231.128

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev Sydbank 650.000 i ejendom.

6 Nærtstående parter

S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Troels Skjoldborg, Søvangsparken 16, Revninge, 5300 Kerteminde

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen:

Troels Skjoldborg, Søvangsparken 16, Revninge, 5300 Kerteminde