



**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 2012/13

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 27. februar \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_  
Troels Skjoldborg

*dirigent*

CVR-nr. 40 85 94 11  
347.037 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. februar 2014  
Direktion:

---

Troels Skjoldborg  
direktør

Bestyrelse:

---

Otto Birkelund  
formand

---

Troels Skjoldborg  
bestyrelsesmedlem

---

Elly Fischer Skjoldborg  
bestyrelsesmedlem

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I 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.

Odense, den 19. februar 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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)  
Troels Skjoldborg (bestyrelsesmedlem)  
Elly Fischer Skjoldborg (bestyrelsesmedlem)

### **Direktion**

Troels Skjoldborg, direktør

### **Revisor**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Englandsgade 25  
5000 Odense C

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 27. februar 2014 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af erhvervsejendom.

#### **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 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægter vedr. udlejning af erhvervsejendom, indregnes i resultatopgørelsen i takt med at huslejen forfalder til betaling.

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.

### Omkostninger ved udlejning

Omkostninger ved udlejning omfatter ejendomsskat og forsikring vedrørende ejendommen. Omkostninger periodiseres således at driften omfatter omkostninger svarende til et år.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, administration og lokaler.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter indtægter ved udlejning, omkostninger ved udlejning 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resul-

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

tatopgørelsen 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 her-til, 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 salgsmkostninger 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

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

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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	2012/13	2011/12
<b>Bruttoresultat</b>		82.243	89.590
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-94.741
<b>Resultat af primær drift</b>		82.243	-5.151
Finansielle indtægter		63.870	14.487
Finansielle omkostninger		-10.246	-6.444
<b>Ordinært resultat før skat</b>		135.867	2.892
Skat af årets resultat	1	-32.503	2.385
<b>Årets resultat</b>		103.364	5.277
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		103.364	5.277

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2012/13	2011/12
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2		
Grunde og bygninger		<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		93.146	661
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.510</u>	<u>0</u>
		<u>103.656</u>	<u>661</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>313.326</u>	<u>93.425</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>206.716</u>	<u>103.448</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>623.698</u>	<u>197.534</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>2.223.698</u></u>	<u><u>1.797.534</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2012/13	2011/12
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	3		
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		1.172.119	1.172.119
Overført resultat		248.773	-22.605
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>1.720.892</u>	<u>1.449.514</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	4		
Hensættelser til udskudt skat		<u>323.954</u>	<u>321.326</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5		
Selskabsskat		<u>23.875</u>	<u>18.120</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kapitalejer		111.843	0
Selskabsskat	1	18.253	0
Anden gæld		<u>24.881</u>	<u>8.574</u>
		<u>154.977</u>	<u>8.574</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>178.852</u>	<u>26.694</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>2.223.698</u></u>	<u><u>1.797.534</u></u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	6		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	7		
<b>Nærtstående parter</b>	8		

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>		
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	32.503	-2.385		
der specificeres således:				
Årets aktuelle skat	29.875	21.300		
Årets udskudte skat	2.628	-23.685		
	<u>32.503</u>	<u>-2.385</u>		
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel, automobil og inventar	I alt	
Kostpris 1. oktober 2012	1.144.056	21.233	1.165.289	
Årets tilgang	0	0	0	
Årets afgang	0	0	0	
Kostpris 30. september 2013	<u>1.144.056</u>	<u>21.233</u>	<u>1.165.289</u>	
Opskrivninger 1. oktober 2012	<u>1.562.826</u>	<u>0</u>	<u>1.562.826</u>	
Afskrivninger 1. oktober 2012	<u>1.106.882</u>	<u>21.233</u>	<u>1.128.115</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013</b>	<u>1.600.000</u>	<u>0</u>	<u>1.600.000</u>	
<b>3 Egenkapital</b>				
	Virksom- hedskapital	Reserve for opskrivning er	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. september 2012	300.000	1.172.119	-22.605	1.449.514
Årets resultat	0	0	103.364	103.364
Fejlagtigt udloddet udbytte af opskrivning, tilbagebetalt 29/8-2013	0	0	168.014	168.014
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<u>300.000</u>	<u>1.172.119</u>	<u>248.773</u>	<u>1.720.892</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i de foregående 4 år.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

<b>4 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. oktober	321.326	418.290
Korrektion af udskudt skat	0	-73.279
Korrigeret udskudt skat 1. oktober	321.326	345.011
Årets regulering af udskudt skat	2.628	-23.685
<b>Udskudt skat 30. september</b>	<b>323.954</b>	<b>321.326</b>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	321.326	321.326
Periodeafgrænsningsposter	2.628	0
	<b>323.954</b>	<b>321.326</b>

<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Af selskabsskat forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb	0	0
Kursværdien ultimo af den langfristede del af selskabsskatten udgør	23.875	18.120

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev Sydbank 650.000 i ejendom.

### 8 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



*S.E.S. Skjoldborg Elektro Service ApS  
Årsrapport 2012/13  
CVR-nr. 40 85 94 11*

## **Årsregnskab 1. oktober - 30. september**

### **Noter**