
NÆSBY EL FORRETNING ApS

CVR-nr.: 35669817

Søren Eriksens Vej 7B
5270 Odense N

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/03/2024

Michael Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NÆSBY EL FORRETNING ApS
Søren Eriksens Vej 7B
5270 Odense N
e-mailadresse: naesbyel@mail.dk
CVR-nr.: 35669817
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværk, industri og handel.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 295.177, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.281.765.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes uden moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med arbejdet arbejds udførelse. Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene samt færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt på balancedagen, og det er sandsynligt at betalinger vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personale- omkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med holdingselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der er kostpris for aktivet med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivnings- og brugsperiode er beregnet som følgende

Erhvervsbygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder samt børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde hvor genanskaffelsesprisen for en vare er lavere end værdien på balancedagen nedskrives forskellen over resultatopgørelsen.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi på balancedagen. Værdien reduceres med eventuel hensættelse til forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris og fortjeneste indregnes, når arbejdet er færdiggjort og faktureret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter betalte omkostninger der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

skattepligtige indkomst reguleret for skat at tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter for året.

Udskudt skat måles efter den midlertidige forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der er gældende på balancedagen. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.460.727	2.365.990
Personaleomkostninger	1	-2.030.409	-1.882.666
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.812	-53.201
Resultat af ordinær primær drift		375.506	430.123
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	586
Andre finansielle indtægter		12.902	17.445
Øvrige finansielle omkostninger		-3.251	-7.239
Ordinært resultat før skat		385.157	440.915
Skat af årets resultat	2	-89.980	-102.030
Årets resultat		295.177	338.885
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	350.000
Overført resultat		-304.823	-11.115
I alt		295.177	338.885

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		472.994	459.433
Materielle anlægsaktiver i alt	3	472.994	459.433
Anlægsaktiver i alt		472.994	459.433
Råvarer og hjælpematerialer		106.548	87.310
Varebeholdninger i alt		106.548	87.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		631.852	514.448
Igangværende arbejder for fremmed regning		303.330	300.270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		296.730	525.549
Andre tilgodehavender		55.470	30.151
Tilgodehavender i alt		1.287.382	1.370.418
Likvide beholdninger		437.398	309.940
Omsætningsaktiver i alt		1.831.328	1.767.668
AKTIVER I ALT		2.304.322	2.227.101

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		481.765	786.588
Forslag til udbytte		600.000	350.000
Egenkapital i alt		1.281.765	1.336.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.843	191.002
Skyldig selskabsskat		195.610	180.804
Skyldig moms og afgifter		197.519	143.559
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		561.585	375.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.022.557	890.513
Gældsforpligtelser i alt		1.022.557	890.513
PASSIVER I ALT		2.304.322	2.227.101

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	1.830.592	1.671.854
Pensionsbidrag	152.244	154.595
Andre omkostninger til social sikring	47.573	56.217
	2.030.409	1.882.666

2. Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	89.980	105.630
Ændring af udskudt skat	0	-3.600
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	89.980	102.03

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.020.734	61.000
Tilgang	21.378	46.996
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.042.111	107.996
Af- og nedskrivning primo	-561.301	-61.000
Tilbageført afskrivning på solgt	0	0
Årets afskrivning	-50.896	-3.913
Af- og nedskrivning ultimo	-612.197	-64.916
Regnskabsmæssig værdi ultimo	429.914	43.080

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med holdingselskab i koncernforhold og hæfter solidarisk for selskabsskat samt kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst pant i ejendommen, Søren Eriksens Vej 7B på nom kr. 150.000 Den bogførte værdi af pantsatte aktiver er i årsrapporten indregnet med kr. 250.868.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	5