

NÆSBY EL FORRETNING ApS

CVR-nr.: 35669817

Søren Eriksens Vej 7B
5270 Odense N

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/01/2022

Michael Pedersen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NÆSBY EL FORRETNING ApS
Søren Eriksens Vej7B
5270Odense N

e-mailadresse: naesbyel@mail.dk

CVR-nr: 35669817

Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværk, industri og handel.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 247.428, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.247.703.

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 nominel 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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Nettoomsætning			3.614.583
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.942.518	2.158.164
Personaleomkostninger	1	-1.652.967	-1.693.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.404	-21.897
Resultat af ordinær primær drift		251.147	442.690
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		57.709	
Andre finansielle indtægter		19.117	21.452
Øvrige finansielle omkostninger		-7.071	-5.505
Ordinært resultat før skat		320.902	458.637
Skat af årets resultat	2	-73.474	-103.862
Årets resultat		247.428	354.775
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	325.000
Overført resultat		-2.572	29.775
I alt		247.428	354.775

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		441.341	320.453
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.117	19.317
Materielle anlægsaktiver i alt	3	448.458	339.770
Andre værdipapirer og kapitalandele		108.450	189.420
Finansielle anlægsaktiver i alt		108.450	189.420
Anlægsaktiver i alt		556.908	529.190
Råvarer og hjælpematerialer		75.458	101.054
Varebeholdninger i alt		75.458	101.054
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		717.656	520.622
Igangværende arbejder for fremmed regning		177.280	238.737
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		669.046	618.323
Andre tilgodehavender		36.670	39.819
Tilgodehavender i alt		1.600.652	1.417.501
Likvide beholdninger		140.692	552.544
Omsætningsaktiver i alt		1.816.802	2.071.099
AKTIVER I ALT		2.373.710	2.600.289

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		797.703	800.275
Forslag til udbytte		250.000	325.000
Egenkapital i alt		1.247.703	1.325.275
Hensættelse til udskudt skat		3.600	5.300
Hensatte forpligtelser i alt		3.600	5.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.512	109.772
Skyldig selskabsskat		179.036	214.434
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		813.859	945.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.122.407	1.269.714
Gældsforpligtelser i alt		1.122.407	1.269.714
PASSIVER I ALT		2.373.710	2.600.289

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	1.456.343	1.502.198
Pensionsbidrag	146.225	145.045
Andre omkostninger til social sikring	50.398	46.334
	1.652.967	1.693.577

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Skat af årets resultat	75.174	103.862
Ændring af udskudt skat	-1.700	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	73.474	103.672

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	797.466	86.000
Tilgang	159.092	0
Afgang	0	-25.000
Kostpris ultimo	956.558	61.000
Af- og nedskrivning primo	-477.013	-66.683
Tilbageført afskrivning på solgt	0	25.000
Årets afskrivning	-38.204	-12.200
Af- og nedskrivning ultimo	-515.217	-53.883
Regnskabsmæssig værdi ultimo	441.341	7.117

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. 234.693.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	4