

Elteknik Holding ApS

Østre Havnevej 15

5700 Svendborg

CVR-nr. 10 02 76 16

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/12 2016

Werner Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Elteknik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. december 2016

Direktion

Werner Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Elteknik Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elteknik Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets investering i datterselskabet AU Teknik ApS er regnskabsmæssigt behandlet efter indre værdis metode. I balancen er kapitalandelen indregnet med 501 t. kr. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for værdiansættelsen af kapitalandelen 30. juni 2016, idet der i det aflagte årsregnskab for AU Teknik ApS er et forbehold for manglende revisionsbevis for værdiansættelsen af selskabets varebeholdning.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning på sammenligningstallene af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 13. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elteknik Holding ApS
Østre Havnevej 15
5700 Svendborg

Telefon: 70 25 43 40
CVR-nr.: 10 02 76 16
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Svendborg

Direktion

Werner Jensen

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være moderselskab for AU Teknik ApS, finansiering, investering og al anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 248.406, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 361.755.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets investering i datterselskabet AU Teknik ApS er i balancen indregnet med 501 t. kr. efter indre værdis metode. I det aflagte årsregnskab for AU Teknik ApS er et forbehold for manglende revisionsbevis for værdiansættelsen af selskabets varebeholdningen. Derfor er der en usikkerhed for den indregnede værdi. Det er ledelses vurdering at værdien er tilstede, og en eventuel værdiregulering på varelager er begrænset.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elteknik Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-6.250	-6.446
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		244.934	-65.698
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-15.074
Finansielle indtægter	2	179	32
Finansielle omkostninger	3	<u>0</u>	<u>-645</u>
Resultat før skat		238.863	-87.831
Skat af årets resultat	4	<u>9.543</u>	<u>-17.856</u>
Årets resultat		<u>248.406</u>	<u>-105.687</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>248.406</u>	<u>-105.687</u>
		<u>248.406</u>	<u>-105.687</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>501.083</u>	<u>256.149</u>
		<u>501.083</u>	<u>256.149</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>501.083</u>	<u>256.149</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>43.696</u>	<u>13.000</u>
		<u>43.696</u>	<u>13.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>43.696</u>	<u>13.000</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>544.779</u></u>	<u><u>269.149</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		236.755	-11.651
Egenkapital i alt		361.755	113.349
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.589	5.589
Gæld til tilknyttede virksomheder		152.174	150.211
Selskabsskat		25.261	0
		183.024	155.800
Gældsforpligtelser i alt		183.024	155.800
PASSIVER I ALT		544.779	269.149
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets investering i datterselskabet AU Teknik ApS er i balancen indregnet med 501 t. kr. efter indre værdis metode. I det aflagte årsregnskab for AU Teknik ApS er et forbehold for manglende revisionsbevis for værdiansættelsen af selskabets varebeholdningen. Derfor er der en usikkerhed for den indregnede værdi. Det er ledelses vurdering at værdien er tilstede, og en eventuel værdiregulering på varelager er begrænset.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	179	32
	<u>179</u>	<u>32</u>
	<u>179</u>	<u>32</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	645
	<u>0</u>	<u>645</u>
	<u>0</u>	<u>645</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.364	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	17.856
Regulering af udskudt skat tidligere år	-8.179	0
	<u>-9.543</u>	<u>17.856</u>
	<u>-9.543</u>	<u>17.856</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 kr.	2015 kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	121.149	186.847
Årets resultat	<u>244.934</u>	<u>-65.698</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>366.083</u>	<u>121.149</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>501.083</u></u>	<u><u>256.149</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AU Teknik ApS	Odense	100%	501.083	244.934

6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>312.650</u>	<u>312.650</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>312.650</u>	<u>312.650</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	<u>-312.650</u>	<u>-312.650</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>-312.650</u>	<u>-312.650</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EI-Concept.DK ApS	Odense	50%	0	0
JEBA-TEK ApS, konkurs	Faaborg-Midtfyn	50%	0	0

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-11.651	113.349
Årets resultat	0	248.406	248.406
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	236.755	361.755

8 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 27 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen