

IDÉ EI ApS

Italiensvej 34, kl.
2300 København S.

CVR-nr. 10 10 67 61

Årsrapport 2015

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. 2-2016.



Dirigent
Kenneth Brogaard Philipsen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for IDÉ El ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. februar 2016

Direktion:



Kenneth Brogaard Philipsen

Til kapitalejeren i IDÉ El ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IDÉ El ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på t. kr. 124 hos selskabets kapitalejer. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet A-skat og Am-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Værløse, den 5. februar 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	IDÉ El ApS Italiensvej 34 2300 København S
	CVR-nr.: 10 10 67 61
	Stiftet: 1. december 2002
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kenneth Brogaard Philipsen
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed som autoriseret el installatør og el ingeniør.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Der er et lavere bruttoresultat end forrige år. Der forventes dog et positivt resultat og en positiv tendens for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for IDÈ El ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Nettoomsætningen fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indregning forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsynligt, at betaling vil blive modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, distribution, salg, reklame, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forestået 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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
1	2.493.993	2.631
2	-2.303.668	-2.107
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.480	-7
DRIFTSRESULTAT	163.845	517
3	12.093	20
4	-85.171	-123
RESULTAT FØR SKAT	90.767	414
5	-31.761	-109
ÅRETS RESULTAT	59.006	305
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	59.000	27
Overført resultat	6	278
DISPONERET I ALT	59.006	305

Balance

pr. 31. december 2015

		AKTIVER	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	54.069	62
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.472	0
6	Materielle anlægsaktiver	148.541	62
	ANLÆGSAKTIVER	148.541	62
	Råvarer og hjælpematerialer	400.234	263
	Varebeholdninger	400.234	263
	Igangværende arbejder for fremmed regning	488.235	100
	Tilgodehavender fra salg	1.020.279	879
	Andre tilgodehavender	85.558	79
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	123.939	153
	Periodeafgrænsningsposter	100.089	49
	Tilgodehavender	1.818.100	1.260
	Likvide beholdninger	0	110
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.218.334	1.633
	AKTIVER	2.366.875	1.695

Balance

pr. 31. december 2015

Note	PASSIVER	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	989	1
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	59.000	27
8	EGENKAPITAL	184.989	153
	Hensættelse til udskudt skat	29.451	15
	HENSATTE FORPLIGTELSER	29.451	15
	Gæld til kreditinstitutter	192.308	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	510.023	505
	Selskabsskat	10.826	98
	Anden gæld	1.439.278	924
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.152.435	1.527
	GÆLDSFORPLIGTELSER	2.152.435	1.527
	PASSIVER	2.366.875	1.695
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningsstørrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	2.106.120	1.854
Pension	176.649	156
Sociale omkostninger mv.	20.899	97
	2.303.668	2.107
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 6 personer (2014: 6 personer).		
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	12.093	20
	12.093	20
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	85.171	123
	85.171	123
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	16.826	98
Regulering af udskudt skat	14.935	11
	31.761	109

2015
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	0	73.993
Tilgang	113.553	0
Afgang	0	0
	113.553	73.993
Kostpris 31. december 2015		
Afskrivninger 1. januar 2015	0	12.525
Årets afskrivninger	19.081	7.399
	19.081	19.924
Afskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	94.472	54.069

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen var på t. kr. 153 i starten af regnskabsåret 2015, der er i regnskabsåret afdraget på tilgodehavendet og forrentet i henhold til gældende lovgivning på området, 10 % + diskonto således tilskrevet rente på t. kr. 12. Der er fortsat et ulovligt lån på t. kr. 124, som forventes indfriet i det kommende regnskabsår.

8 Egenkapital

	1/1 2015	Udloddet udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	983		6	989
Henlagt til udbytte	27.000	-27.000	59.000	59.000
	152.983	-27000	59.006	184.989

Anpartskapitalen er fordelt således:
Anparter, 125 stk. à nom. 1.000 kr.

125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

9 Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter for følgende beløb:

Restløbetid i 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 10,2 t. kr., i alt 434 t. kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der givet fordringspant på t. kr. 500. Den bogførte værdi af fordringer er på t.kr. 1.020.