

EL- Service Højer ApS

Østermarkvej 5

6280 Højer

CVR-nummer 10 16 63 06

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. december 2016

Jan Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

EL- Service Højer ApS
Østermarkvej 5
6280 Højer

Telefon: +45 74 78 23 59
Hjemmeside: www.el-service-hojer.dk
E-mail: el-service-hojer@mail.dk
Hjemstedskommune: Tønder
CVR-nummer: 10 16 63 06
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive el-installationsforretning og anden dermed beslægtede virksomhed.

Direktion

Jan Andersen

Ejerforhold

J.A. Højer Holding ApS
Østermarkvej 5
6280 Højer

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Storegade 22
6270 Tønder

Advokat

Advodan Tønder
Vestergade 14
6270 Tønder

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for EL-Service Højer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for EL-Service Højer ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højer, 8. december 2016

Direktionen:

Jan Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i EL- Service Højer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EL- Service Højer ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, 8. december 2016

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger afskrives lineært over 20 år

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	2.576.957	2.728
1	Personaleomkostninger	-2.099.144	-2.268
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-323.838	-230
	Resultat før finansielle poster	153.975	231
2	Finansielle indtægter	16.530	15
3	Finansielle omkostninger	-84.073	-71
	Resultat før skat	86.431	175
4	Skat af årets resultat	-19.757	-45
	Årets resultat	66.674	130
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	100
	Overført resultat	66.674	30
	Resultatdisponering i alt	66.674	130

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
5	Bygninger på lejet grund	480.816	513
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	909.603	39
7	Driftsmidler	153.145	687
	Materielle anlægsaktiver	1.543.564	1.239
	Anlægsaktiver i alt	1.543.564	1.239
	Råvarer og hjælpematerialer	617.343	525
	Varebeholdninger	617.343	525
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	406.778	454
	Igangværende arbejder for fremmed regning	423.088	448
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	152.118	199
	Periodeafgrænsningsposter	26.520	45
	Tilgodehavender	1.008.504	1.146
	Likvide beholdninger	0	2
	Omsætningsaktiver i alt	1.625.847	1.673
	Aktiver i alt	3.169.410	2.912

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	530.172	463
	Foreslået udbytte	0	100
8	Egenkapital i alt	730.172	763
	Hensættelser til udskudt skat	40.000	20
	Hensatte forpligtelser	40.000	20
	Kreditinstitutter	635.398	437
	Andre pengekreditorer	129.050	132
	Langfristede gældsforpligtelser	764.448	569
	Kreditinstitutter	591.913	713
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	412.043	357
	Anden gæld	630.834	489
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.634.790	1.559
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.439.238	2.148
	Passiver i alt	3.169.410	2.912
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.671.503	1.878
	Pensioner	300.179	308
	Andre omkostninger til social sikring	105.135	63
	Øvrige personaleomkostninger	22.327	18
	Personaleomkostninger i alt	2.099.144	2.268
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	7.248	8
	Andre finansielle indtægter	9.282	7
	Finansielle indtægter i alt	16.530	15
3	Finansielle omkostninger		
	Andre finansielle omkostninger	84.073	71
	Finansielle omkostninger i alt	84.073	71
4	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-243	30
	Regulering af udskudt skat	20.000	15
	Skat af årets resultat i alt	19.757	45
5	Bygninger på lejet grund		
	Kostpris 1. oktober	641.088	641
	Kostpris 30. september	641.088	641
	Af- og nedskrivninger 1. oktober	-128.218	-96
	Årets af- og nedskrivninger	-32.054	-32
	Afskrivninger 30. september	-160.272	-128
	Bygninger på lejet grund i alt	480.816	513

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober	215.000	215		
Tilgang i årets løb	971.360	0		
Afgang i årets løb	-215.000	0		
Kostpris 30. september	<u>971.360</u>	<u>215</u>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-175.583	-133		
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	215.000	0		
Årets af- og nedskrivninger	-101.174	-43		
Afskrivninger 30. september	<u>-61.757</u>	<u>-176</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>909.603</u>	<u>39</u>		
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	909.603	39		
7 Driftsmidler				
Kostpris 1. oktober	1.877.607	1.878		
Afgang i årets løb	-1.271.572	0		
Kostpris 30. september	<u>606.035</u>	<u>1.878</u>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.190.692	-1.036		
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	893.858	0		
Årets af- og nedskrivninger	-156.055	-154		
Afskrivninger 30. september	<u>-452.890</u>	<u>-1.191</u>		
Driftsmidler i alt	<u>153.145</u>	<u>687</u>		
8 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	463	100	763
Udbetalt udbytte	0	0	-100	-100
Årets resultat	<u>0</u>	<u>67</u>	<u>0</u>	<u>67</u>
Egenkapital ultimo	<u>200</u>	<u>530</u>	<u>0</u>	<u>730</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet J.A. Højer Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i goodwill med nom. DKK 300.000. Goodwillens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 0.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 150 med pant i driftsinventar og driftsmateriel, samt simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser og varebeholdninger til en samlet bogført værdi på TDKK 1.024.