

Farum Installationsforretning ApS

Bygmarken 21 B
3520 Farum
CVR-nr. 19 72 74 32

Årsrapport 2015/16
(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/12 2016.



Dirigent Kim Frank Harring

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
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Farum Installationsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 20. december 2016

Direktion:



Kim Frank Harring

Til kapitalejerne i Farum Installationsforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Farum Installationsforretning 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

Varer under fremstilling er indregnet under aktiver med t.kr. 200. Vi har ikke kunnet få et tilfredsstillende revisionsbevis på regskabsposten. Som følge heraf ved vi ikke om der skal ske justeringer på resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning 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.

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.

Værløse, den 20. december 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Farum Installationsforretning ApS Bygmarken 21 B 3520 Farum
	CVR-nr.: 19 72 74 32
	Stiftet: 4. oktober 1996
	Hjemsted: Farum
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kim Frank Harring
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bankforbindelse	Danske Bank

Hovedaktiviteter

Farum Installationsforretning ApS's hovedaktivitet er handel og produktion indenfor el-branchen og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har omlagt ordrestyringen og bogholderiet til nyt system ultimo regnskabsåret. Dette har bevirket, at det ikke har været muligt at opgøre regnskabsposten varer under fremstilling pålideligt. Efter ledelsens bedste overbevisning udgør regnskabsposten t.kr. 200.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er ikke som forventet, idet der var forventet et positivt resultat.

Forventningerne til næste år er et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Farum Installationsforretning ApS for 2015/16 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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til bildrift, salg, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender er deposita som måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel 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. Foreslået 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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Afsættes med 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.853.852	3.527
1	Personaleomkostninger	-2.020.638	-3.095
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.784	-59
	DRIFTSRESULTAT	-202.570	373
	Andre finansielle indtægter	100	2
2	Finansielle omkostninger	-108.435	-68
	RESULTAT FØR SKAT	-310.905	307
3	Skat af årets resultat	-70.325	-69
	ÅRETS RESULTAT	-381.230	238
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-381.230	238
	DISPONERET I ALT	-381.230	238

	AKTIVER	2016	2015
Note		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.938	103
4	Materielle anlægsaktiver	79.938	103
	Andre tilgodehavender	55.096	54
	Finansielle anlægsaktiver	55.096	54
	ANLÆGSAKTIVER	135.034	157
	Råvarer og hjælpematerialer	670.630	660
	Varer under fremstilling	200.000	333
	Varebeholdninger	870.630	993
	Tilgodehavender fra salg	802.079	1.350
	Udskudte skatteaktiver	0	70
	Andre tilgodehavender	0	21
	Periodeafgrænsningsposter	118.605	151
	Tilgodehavender	920.684	1.592
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.791.314	2.585
	AKTIVER	1.926.348	2.742

	PASSIVER	2016	2015
Note		kr.	t.kr.
	Anpartskapital	202.000	202
	Overført resultat	80.213	461
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	282.213	663
	Kreditinstitutter i øvrigt	526.379	440
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.844	339
	Gæld til tilknyttede virksomheder	368.703	399
	Anden gæld	430.209	901
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.644.135	2.079
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.644.135	2.079
	PASSIVER	1.926.348	2.742
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.745.479	2.675
Pensioner	186.233	291
Sociale udgifter	80.512	131
Øvrige personaleomkostninger	8.414	-2
	2.020.638	3.095
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 6 personer. Sidste år 8 personer.</p>		
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	23.018	25
Andre renter	85.417	43
	108.435	68
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	70.325	69
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	70.325	69

2016
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	444.096
Afgang	-187.644
Tilgang	25.000
Kostpris 30. juni 2016	281.452
Afskrivninger 1. juli 2015	340.865
Tilbageførte afskrivninger	-175.135
Årets afskrivninger	35.784
Afskrivninger 30. juni 2016	201.514
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	79.938

5 Egenkapital

	1/7 2015	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2016
Anpartskapital	202.000	0	0	202.000
Overført resultat	461.443	0	-381.230	80.213
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	663.443	0	-381.230	282.213

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitut t.kr. 526, er der udstedt virksomhedspant for t.kr. 500 i materielle anlægsaktiver, varelager og tilgodehavender fra salg bogført til t.kr. 1.776.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing med en rest forpligtelse på t.kr. 185. Der forfalder t.kr. 52 i næste regnskabsperiode.

Selskabet har 6 måneders opsigelse på lejemål.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Haring Holding ApS, der er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.