

---

# ***A/S El-huset Foged Østergaard***

Rudemøllevej 72, 7800 Skive

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 20 98 07 88

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/5 2017

Henrik Foged Østergaard  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for A/S El-huset Foged Østergaard.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 15. maj 2017

## Direktion

Henrik Foged Østergaard

## Bestyrelse

Anne Mette Foged Frandsen

Henrik Foged Østergaard

Karen Marie Østergaard

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A/S El-huset Foged Østergaard

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S El-huset Foged Østergaard for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Skive, den 15. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	A/S El-huset Foged Østergaard Rudemøllevvej 72 7800 Skive  Telefon: 97 51 07 33 Telefax: 97 51 14 33  CVR-nr.: 20 98 07 88 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skive
<b>Bestyrelse</b>	Anne Mette Foged Frandsen Henrik Foged Østergaard Karen Marie Østergaard
<b>Direktion</b>	Henrik Foged Østergaard
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Jeppe L. Jepsen Thinggade 3 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord A/S Adelgade 8 7800 Skive

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>419.958</b>	<b>500.306</b>
Distributionsomkostninger		-38.483	-23.500
Administrationsomkostninger	2	-181.013	-217.597
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>200.462</b>	<b>259.209</b>
Finansielle indtægter	3	9.208	9.777
Finansielle omkostninger	4	-28.448	-28.114
<b>Resultat før skat</b>		<b>181.222</b>	<b>240.872</b>
Skat af årets resultat	5	-38.550	-54.785
<b>Årets resultat</b>		<b>142.672</b>	<b>186.087</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		150.000	200.000
Overført resultat		-7.328	-13.913
		<b>142.672</b>	<b>186.087</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483.228	567.437
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>483.228</b>	<b>567.437</b>
Deposita		21.000	21.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>504.228</b>	<b>588.437</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>300.000</b>	<b>353.823</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.381.905	1.238.476
Igangværende arbejder for fremmed regning		182.500	215.000
Andre tilgodehavender		25.318	39.827
Udskudt skatteaktiv	7	4.000	0
Periodeafgrænsningsposter		52.309	45.376
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.646.032</b>	<b>1.538.679</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>297.348</b>	<b>507.409</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.243.380</b>	<b>2.399.911</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.747.608</b>	<b>2.988.348</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		742.386	749.714
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.392.386</b>	<b>1.449.714</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	0	13.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>13.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		402.196	211.087
Gæld til tilknyttede virksomheder		182.656	255.299
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		212.698	277.665
Anden gæld		557.672	781.583
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.355.222</b>	<b>1.525.634</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.355.222</b>	<b>1.525.634</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.747.608</b>	<b>2.988.348</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
<b>2016</b>				
Egenkapital 1. januar	500.000	749.714	200.000	1.449.714
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-7.328	150.000	142.672
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>742.386</b>	<b>150.000</b>	<b>1.392.386</b>
<b>2015</b>				
Egenkapital 1. januar	500.000	763.627	250.000	1.513.627
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	-13.913	200.000	186.087
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>749.714</b>	<b>200.000</b>	<b>1.449.714</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af installationsarbejder.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	1.621.487	1.626.940
Pensioner	288.658	281.319
Andre omkostninger til social sikring	62.526	56.795
Andre personaleomkostninger	33.669	31.744
	<u><b>2.006.340</b></u>	<u><b>1.996.798</b></u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.965.840	1.901.798
Administrationsomkostninger	40.500	95.000
	<u><b>2.006.340</b></u>	<u><b>1.996.798</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>5</b></u>	<u><b>5</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	9.208	9.777
	<u><b>9.208</b></u>	<u><b>9.777</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.502	10.223
Andre finansielle omkostninger	15.946	17.891
	<u><b>28.448</b></u>	<u><b>28.114</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	55.550	68.785
Årets udskudte skat	-17.000	-14.000
	<b>38.550</b>	<b>54.785</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		1.206.727
Tilgang i årets løb		173.418
Afgang i årets løb		-169.946
Kostpris 31. december		1.210.199
Af- og nedskrivninger 1. januar		639.290
Årets afskrivninger		206.643
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-118.962
Af- og nedskrivninger 31. december		726.971
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>483.228</b>
Afskrives over		5 år

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>7 Udskudt skatteaktiv</b>		
Materielle anlægsaktiver	7.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-23.000	-17.000
Periodeafgrænsningsposter	12.000	10.000
Overført til udskudt skatteaktiv	4.000	0
	<b>0</b>	<b>13.000</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	4.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakter med hovedaktionær vedrørende forretningslokaler. Huslejekontrakterne har opsigelsesvarsel på indtil 6 måneder, og en årlig leje på

126.146	123.171
---------	---------

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A/S El-huset Foged Østergaard for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter reklame- og markedsføringsomkostninger, tab på debitorer m.v.

# Noter, regnskabspraksis

## Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger m.v.

## Finansielle poster

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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Noter, regnskabspraksis

## Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Kostprisen omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.