

---

# ***A/S El-huset Foged Østergaard***

Rudemøllevej 72, 7800 Skive

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 20 98 07 88

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/5 2016

Henrik Foged Østergaard  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 8

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13. maj 2016

## 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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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 revisors 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 13. maj 2016

**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

# **Beretning**

## **Hovedaktivitet**

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

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 186.087, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.449.714.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>500.306</b>	<b>586.330</b>
Distributionsomkostninger		-23.500	-16.119
Administrationsomkostninger		-217.597	-213.278
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>259.209</b>	<b>356.933</b>
Finansielle indtægter	1	9.777	9.814
Finansielle omkostninger	2	-28.114	-25.055
<b>Resultat før skat</b>		<b>240.872</b>	<b>341.692</b>
Skat af årets resultat	3	-54.785	-80.596
<b>Årets resultat</b>		<b>186.087</b>	<b>261.096</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		200.000	250.000
Overført resultat		-13.913	11.096
		<b>186.087</b>	<b>261.096</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		567.437	783.182
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>567.437</b>	<b>783.182</b>
Deposita		21.000	21.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>588.437</b>	<b>804.182</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>353.823</b>	<b>379.111</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.238.476	842.162
Igangværende arbejder for fremmed regning		215.000	160.800
Andre tilgodehavender		39.827	30.433
Selskabsskat		0	19.404
Periodeafgrænsningsposter		45.376	45.085
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.538.679</b>	<b>1.097.884</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>507.409</b>	<b>640.901</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.399.911</b>	<b>2.117.896</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.988.348</b>	<b>2.922.078</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		749.714	763.627
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	250.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.449.714</b>	<b>1.513.627</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	13.000	27.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>13.000</b>	<b>27.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.087	255.363
Gæld til tilknyttede virksomheder		255.299	144.495
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		277.665	276.010
Anden gæld		781.583	705.583
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.525.634</b>	<b>1.381.451</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.525.634</b>	<b>1.381.451</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.988.348</b>	<b>2.922.078</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Ejerforhold	9		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		186.087	261.096
Reguleringer	10	288.867	295.155
Ændring i driftskapital	11	-401.531	709.512
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>73.423</b>	<b>1.265.763</b>
Renteindbetalinger og lignende		9.778	9.814
Renteudbetalinger og lignende		-28.116	-25.054
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>55.085</b>	<b>1.250.523</b>
Betalt selskabsskat		-49.381	-88.700
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>5.704</b>	<b>1.161.823</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-610.000
Salg af materielle anlægsaktiver		0	205.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>0</b>	<b>-405.000</b>
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		110.804	4.656
Betalt udbytte		-250.000	-250.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-139.196</b>	<b>-245.344</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-133.492</b>	<b>511.479</b>
Likvider 1. januar		640.901	129.422
<b>Likvider 31. december</b>		<b>507.409</b>	<b>640.901</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		507.409	640.901
<b>Likvider 31. december</b>		<b>507.409</b>	<b>640.901</b>

# Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	9.777	9.814
	<b>9.777</b>	<b>9.814</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.223	7.356
Andre finansielle omkostninger	17.891	17.699
	<b>28.114</b>	<b>25.055</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	68.785	78.596
Årets udskudte skat	-14.000	2.000
	<b>54.785</b>	<b>80.596</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		1.206.727
Kostpris 31. december		1.206.727
Af- og nedskrivninger 1. januar		423.545
Årets afskrivninger		215.745
Af- og nedskrivninger 31. december		639.290
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>567.437</b>
Afskrives over		5 år

# Noter til årsrapporten

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	år	DKK
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>

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	20.000	34.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-17.000	-18.000
Periodeafgrænsningsposter	10.000	11.000
	<b>13.000</b>	<b>27.000</b>

Udskudt skat er afsat med 22%/23,5% svarende til den aktuelle skattesats.

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået huslejekontrakter med hovedaktionær vedrørende forretningslokaler. Huslejekontrakterne har opsigelsesvarsel på indtil 6 måneder.

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>8 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	1.626.940	1.473.686
Pensioner	281.319	274.529
Andre omkostninger til social sikring	56.795	34.909
Andre personaleomkostninger	31.744	33.182
	<b>1.996.798</b>	<b>1.816.306</b>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.901.798	1.721.306
Administrationsomkostninger	95.000	95.000
	<b>1.996.798</b>	<b>1.816.306</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## 9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

El-huset Holding ApS, Rudemøllevej 72, 7800 Skive

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-9.777	-9.814
Finansielle omkostninger	28.114	25.055
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	215.745	199.318
Skat af årets resultat	54.785	80.596
	<b>288.867</b>	<b>295.155</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	25.288	16.925
Ændring i tilgodehavender	-460.199	385.875
Ændring i leverandører m.v.	33.380	306.712
	<u><b>-401.531</b></u>	<u><b>709.512</b></u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A/S El-huset Foged Østergaard for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Regnskabspraksis

## 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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, 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.



# Regnskabspraksis

## 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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

## **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

## Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.