

# DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDDE REVISORER  
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*AKTIV-EL A/S  
Linkøpingvej 30  
4900 Nakskov*

*CVR-nr: 21 37 69 06*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015*

Selskabets 17. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/4 2016

Dirigent, *ZANNO GULLAND*



**Hovedafdeling:**  
Danagade 11 · 4900 Nakskov  
Tlf. 54 91 00 10  
e-mail: [lynge@dan-rev.dk](mailto:lynge@dan-rev.dk)



**Afdelling:**  
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby  
Tlf. 54 91 00 26  
e-mail: [lene@dan-rev.dk](mailto:lene@dan-rev.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	AKTIV-EL A/S Linkøpingvej 30 4900 Nakskov
	Telefon: 54 95 03 00 Telefax: 54 95 03 16 E-mail: <a href="mailto:aktivel@aktivel.dk">aktivel@aktivel.dk</a>
	CVR-nr.: 21 37 69 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Finn Larsen, formand Claus Lind Jens Krogh Karsten Tommy Hansen Søren Christiansen John Lehmann Christiansen
<b>Direktion</b>	Jens Krogh Søren Christiansen
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov
<b>Revisor</b>	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
<b>Hovedaktivitet</b>	EI- VVS og EDB installationsvirksomhed
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes  28.04.2016

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for AKTIV-EL A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 18/4 2016

**Direktion**

  
Jens Krogh

  
Søren Christiansen

**Bestyrelse**

  
Finn Larsen  
Formand

  
Claus Lind

  
Jens Krogh

  
Karsten Tommy Hansen

  
Søren Christiansen

  
John Lehmann Christiansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af AKTIV-EL A/S

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AKTIV-EL A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**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.

Nakskov, den 20/4 2016

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113

  
Bente Clausen  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter.**

Selskabets aktiviteter er elinstallationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Regnskabsperiodens forløb har været tilfredsstillende.

Virksomheden har forstået at handle med rettidig omhu og har tilpasset medarbejder/personaleforhold til det reelle behov.

Dette har selvfølgelig en indvirkning på behovet for det antal af biler der skal holdes i drift, hvilket således også har påvirket resultatet.

Ligeledes har virksomheden i en tid med almindelig tilbageholdenhed fra forbrugerne formået at fastholde omsætningen.

Det er ledelsens opfattelse at der er et godt og solidt grundlag at drive virksomheden videre på og at de tiltag, der er gjort i løbet af året vil styrke virksomhedens position på markedet.

Ledelsen ser således positivt frem til året 2016 og forventer at markedsandelen også her kan fastholdes.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for AKTIV-EL A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 101 er der ikke udarbejdet hoved- og nøgletal for moderselskabet.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt omkostninger ved leasing. Renter vedr. mellemregninger på koncernforbundne selskaber renteberegnes efter gældende regler.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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 passiver med den del, der kan henføres hertil.

**BALANCEN**

**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

**Materielle anlægsaktiver**

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

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20 år
Tekniske anlæg og maskiner	1-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Den offentlige ejendomsvurderingen udgør:

Linkøpingvej 30, 4900 Nakskov

kr. 3.250.000

Industriparken 2, 4760 Vordingborg

kr. 120.000

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der er i LFTC udfærdiget et gældsbeholdningsbrev med Aktiv El A/S som debitor. Forholdet gælder mellemværende med Aktiv El Holding ApS. Forholdet er rettet i 2016. Tilgodehavende er medtaget i Aktiv El Holding ApS. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationsevne, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>27.512.325</b>	<b>27.369.107</b>
1 Personalemkostninger.....	25.146.654-	25.865.474-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1.102.305-	1.052.570-
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>1.263.366</b>	<b>451.063</b>
Andre finansielle indtægter .....	177.013	150.878
Andre finansielle omkostninger .....	553.024-	522.472-
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER.....</b>	<b>887.355</b>	<b>79.469</b>
Ekstraordinære poster.....	23.436-	74.583
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>863.919</b>	<b>154.052</b>
Skat af årets resultat.....	209.287-	29.975-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>654.632</b>	<b>124.077</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	654.632	124.077
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>654.632</b>	<b>124.077</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014
Goodwill.....	364.680	343.535
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt.....	19.475	38.950
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>384.155</b>	<b>382.485</b>
Grunde og bygninger.....	3.442.895	3.781.207
Produktionsanlæg og maskiner.....	1.271.916	1.442.922
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4.714.811</b>	<b>5.224.129</b>
Udskudt skatteaktiv .....	144.625	144.625
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>144.625</b>	<b>144.625</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>5.243.591</b>	<b>5.751.239</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	1.877.575	2.208.585
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>1.877.575</b>	<b>2.208.585</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	10.459.573	10.216.329
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	4.204.874	2.630.474
Andre tilgodehavender .....	265.793	359.196
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.891.260	3.347.107
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>18.821.500</b>	<b>16.553.106</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>10.916</b>	<b>15.498</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>20.709.991</b>	<b>18.777.189</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>25.953.582</b>	<b>24.528.428</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	504.000	504.000
Overført resultat.....	7.817.112	7.162.480
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>8.321.112</b>	<b>7.666.480</b>
Prioritetsgæld.....	985.113	1.323.742
Kreditinstitutter .....	738.862	1.368.238
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.723.975</b>	<b>2.691.980</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	791.551	473.055
Kreditinstitutter .....	7.284.603	5.878.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.728.532	2.722.696
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	5.103.809	5.096.035
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>15.908.495</b>	<b>14.169.968</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>17.632.470</b>	<b>16.861.948</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>25.953.582</b>	<b>24.528.428</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter



NOTER

2015

2014

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Garantiforpligtelser.**

Der er stillet arbejdsgarantier fra Lollands Bank til en samlede værdi på kr. 2.379.914.

Fordelt på 48 garantier.

**Panthæftelser og sikkerhedsstillelser:**

**Ejendommen, Linkøpingvej 30, 4900 Nakskov**

Til sikkerhed for lån er der tinglyst følgende:

	Nominelt	Navn
1.605.000 kr.	Nykredit	
1.825.000 kr.	Nykredit	
1.250.000 kr.	Nykredit	
1.100.000 kr.	Lollands Bank	

**Industriparken 2**

Til sikkerhed for lån er tinglyst følgende:

250.000	Lollands Bank
---------	---------------

**Virksomhedspant**

Til sikkerhed for mellemværende med Lollands Bank er tinglyst virksomhedspant kr. 9.000.000

**Kautionsforpligtelse**

Aktiv El A/S indestår som kautionist og selvskyldner for skadesløs betaling af ethvert beløb som LFTC ApS måtte blive Nykredit skyldig, dog kan beløbet der skal betales ikke overstige kr. 250.000.

**6 Nærtstående parter**

Aktierne i Aktiv El A/S ejes 100% af Aktiv El Holding ApS.