

Elworks Sourcing ApS
Knivholtvej 13
DK-9900 Frederikshavn
Tlf. 9620 3100
Fax 9620 3101
CVR nr. 21 65 88 47

ÅRSRAPPORT

REGNSKABSÅR 2015/2016

EKSTERN ÅRSRAPPORT

17. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 31. oktober 2016

Henrik Holst Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse 1. juli – 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10 - 11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Elworks Sourcing ApS
Knivholtvej 13
9900 Frederikshavn

CVR nr.: 21 65 88 47
Stiftet: 20. april 1999
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Henrik Holst Andersen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
9900 Frederikshavn

Pengeinstitut

Nordjyske Bank A/S
Jernbanegade 4-8
9900 Frederikshavn

Advokat

HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab
Havnepladsen 7
9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Elworks Sourcing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

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

Frederikshavn, den 31. oktober 2016

Direktion:

Henrik Holst Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Elworks Sourcing ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Elworks Sourcing ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

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.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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.

Frederikshavn, den 31. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabet er i regnskabsåret overgået fra at drive tømmerforretning til sourcing virksomhed, hvilket fremadrettet vil være selskabets væsentligste aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 udgjorde et underskud på 23 t.kr. mod et overskud for 2014/15 på 29.t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft aktivitet.

Selskabet har pr. 30 juni 2016 en negativ egenkapital på 92.t.kr. Ledelsen forventer, via egen indtjening på det ny forretningsområde, at kunne reetablere anpartskapitalen. Såfremt forventningerne til indtjeningen ikke realiseres, har moderselskabet over for selskabet afgivet støtteerklæring, hvori kapitalejer erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud eller gennem kapitalindsud – at sikre selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Elworks Sourcing ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter regningsarbejder og afsluttende og igangværende arbejder. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med færdiggørelsen (produktionskriteriet). Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er der fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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 egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Elworks Sourcing ApS er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusioner vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i aconto-skatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensynstagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI – 30. JUNI

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		-26.892	225.655
Personaleudgifter	1	423	-180.287
DRIFTSRESULTAT		-26.469	45.368
Andre finansielle indtægter.....		67	445
Andre finansielle omkostninger.....	2	-2.890	-8.115
RESULTAT FØR SKAT		-29.292	37.698
Skat af årets resultat.....	3	6.443	-8.470
ÅRETS RESULTAT		-22.849	29.228
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud/overført til næste år.....		-22.849	29.228
I ALT		-22.849	29.228

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016	2015
Råvarer og hjælpematerialer		0	20.000
Varebeholdninger		0	20.000
Tilgodehavender fra salg		0	45.721
Udskudt skatteaktiv		66.437	59.994
Andre tilgodehavender		3.263	9.281
Tilgodehavender		69.700	114.996
Likvider		6	554
OMSÆTNINGSAKTIVER		69.706	135.550
AKTIVER		69.706	135.550

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016	2015
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-217.246	-194.397
EGENKAPITAL I ALT	4	-92.246	-69.397
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		151.952	148.015
Anden gæld.....		10.000	56.932
Kortfristede gældsforpligtelser.....		161.952	204.947
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		161.952	204.947
PASSIVER.....		69.706	135.550
Eventualposter m.v.	5		

NOTER

	2015/16	2014/15	Note
Personaleudgifter			1
Lønninger og gager.....	0	152.879	
Pensioner.....	0	23.693	
Sociale udgifter.....	0	2.781	
Andre personaleomkostninger	-423	934	
	-423	180.287	
 Andre finansielle omkostninger			2
Øvrige finansielle omkostninger.....	0	3.100	
Tilknyttede virksomheder	2.890	5.015	
	2.890	8.115	
 Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-6.443	4.379	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	0	4.091	
	-6.443	8.470	
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital			4
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-194.397	-69.397
Forslag til årets resultatdisponering		-22.849	-22.849
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	-217.246	-92.246

Anpartskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

Eventualposter m.v. 5

Der påhviler selskabet sædvanlige garantiforpligtelser på udførte arbejder

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet Hepa Holding ApS og dets søsterselskab Elworks A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskabet Hepa Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.