

Birk og Borst El A/S
Storegade 6, 8950 Ørsted

CVR-nr. 21 83 47 42

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2016.


Svend Aage Borst
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ballevej 2B
DK-8600 Silkeborg
Tlf. 86 82 44 00
Fax 86 81 44 01
silkeborg@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Birk og Borst El A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

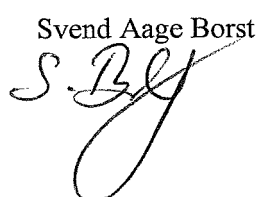
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 25. februar 2016

Direktion


Svend Aage Borst

Bestyrelse

Svend Aage Borst


Inge Birk Borst


Ole Birk Nielsen


Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Birk og Borst El A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Birk og Borst El A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Silkeborg, den 25. februar 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Tom Østergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Birk og Borst El A/S Storegade 6 8950 Ørsted
	Telefon: 86 48 88 11
	CVR-nr.: 21 83 47 42
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Svend Aage Borst Inge Birk Borst Ole Birk Nielsen
Direktion	Svend Aage Borst
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Ørsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i installationsarbejde samt handel med el-artikler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen usikkerhed ved indregnet udskudt skatteaktiv med værdien 291 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets fremtidige overlevelse er betinget af, at selskabets pengeinstitut fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed. Pengeinstituttet har oplyst, at man vil fortsætte engagementet på uændrede vilkår, men der vil ikke blive stillet yderligere likviditet til rådighed. Selskabets overlevelse er derfor afhængig af, at der i fremtiden genereres positive resultater og positiv likviditet. Ledelsen har iværksat en række tiltag, der skal nedbringe omkostningerne og pengebindingerne i varelager, og ledelsen tror på baggrund heraf, at der kan indtjenes tilstrækkelig likviditet til at drive virksomheden inden for de nuværende kreditfaciliteter. Herunder har selskabets hovedaktionær et tilgodehavende i selskabet på 28 t.kr. Hovedaktionæren vil ikke kræve tilgodehavende indfriet.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens §119. På selskabets generalforsamling har selskabets ledelse redegjort for denne situation og fremlagt planer for retablering af kapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birk og Borst El A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver er medtaget til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.877.380	1.996.683
2 Personaleomkostninger	-1.609.336	-1.665.806
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.361	-31.526
Driftsresultat	258.683	299.351
Andre finansielle indtægter	0	20.045
Andre finansielle omkostninger	-187.182	-274.977
Resultat før skat	71.501	44.419
3 Skat af årets resultat	-15.805	-10.078
Årets resultat	55.696	34.341
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	55.696	34.341
Disponeret i alt	55.696	34.341

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>73.064</u>	<u>86.425</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>73.064</u>	<u>86.425</u>
	Aktier	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>78.064</u>	<u>91.425</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.749.946	1.686.351
	Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>31.250</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.749.946</u>	<u>1.717.601</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	541.640	268.487
	Igangværende arbejder for fremmed regning	31.112	12.592
	Udskudte skatteaktiver	290.747	306.552
	Andre tilgodehavender	19.029	18.775
	Periodeafgrænsningsposter	<u>39.970</u>	<u>47.803</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>922.498</u>	<u>654.209</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.054</u>	<u>6.894</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.681.498</u>	<u>2.378.704</u>
	Aktiver i alt	<u>2.759.562</u>	<u>2.470.129</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
5	Aktiekapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	-717.917	-773.613
	Egenkapital i alt	-217.917	-273.613
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.203.134	1.265.444
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.203.134	1.265.444
	Kortfristet del af langfristet gæld	72.657	68.041
	Gæld til pengeinstitutter	747.914	668.888
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.045	276.615
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.390	19.802
	Anden gæld	606.339	444.952
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.774.345	1.478.298
	Gældsforpligtelser i alt	2.977.479	2.743.742
	Passiver i alt	2.759.562	2.470.129

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fremtidige overlevelse er betinget af, at selskabets pengeinstitut fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed. Pengeinstituttet har oplyst, at man vil fortsætte engagementet på uændrede vilkår, men der vil ikke blive stillet yderligere likviditet til rådighed. Selskabets overlevelse er derfor afhængig af, at der i fremtiden genereres positive resultater og positiv likviditet. Ledelsen har iværksat en række tiltag, der skal nedbringe omkostningerne og pengebindingerne i varelager, og ledelsen tror på baggrund heraf, at der kan indtjenes tilstrækkelig likviditet til at drive virksomheden inden for de nuværende kreditfaciliteter. Herunder har selskabets hovedaktionær et tilgodehavende i selskabet på 28 t.kr. Hovedaktionæren vil ikke kræve tilgodehavende indfriet.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens §119. På selskabets generalforsamling har selskabets ledelse redegjort for denne situation og fremlagt planer for retablering af kapitalen.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.294.722	1.318.995
Pensioner	233.255	243.939
Andre omkostninger til social sikring	39.456	45.186
Personaleomkostninger i øvrigt	41.903	57.686
	<u>1.609.336</u>	<u>1.665.806</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	15.805	10.078
	<u>15.805</u>	<u>10.078</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	1.116.365
Afgang	<u>-147.228</u>
Kostpris 31. december	<u>969.137</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.029.940
Årets afskrivninger	13.361
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-147.228</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>896.073</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>73.064</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
--	-------------------	-------------------

5. Aktiekapital

Aktiekapital 1. januar	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	-773.613	-807.954
Årets overførte overskud eller underskud	<u>55.696</u>	<u>34.341</u>
	<u>-717.917</u>	<u>-773.613</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>72.657</u>	<u>849.543</u>	<u>1.275.791</u>	<u>1.333.485</u>
	<u>72.657</u>	<u>849.543</u>	<u>1.275.791</u>	<u>1.333.485</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Sparekassen Kronjylland er afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

Sparekassen Kronjylland afgivet betalingsgaranti på 150.000 kr. overfor en leverandør.