

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

CVR-nr. 21 83 47 42

Årsrapport
2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2017

Svend Aage Borst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 4. april 2017

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 2016 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 4. april 2017

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

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i installationsarbejde og handel med el-artikler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen usikkerhed ved indregnet udskudt skatteaktiv med værdien 275 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 13 t.kr. Hovedaktionæren vil ikke kræve tilgodehavendet 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

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birk og Borst El A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter den nye årsregnskabslov. Implementeringen af den nye årsregnskabslov har ikke givet ændringer i indregning og målinger i årsrapporten. Årsrapporten 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 varebeholdninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.945.438	1.877.380
2 Personaleomkostninger	-1.672.059	-1.609.336
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.884	-9.361
Driftsresultat	246.495	258.683
Andre finansielle indtægter	5.833	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-181.325	-187.182
Resultat før skat	71.003	71.501
4 Skat af årets resultat	-15.621	-15.805
Årets resultat	55.382	55.696
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	55.382	55.696
Disponeret i alt	55.382	55.696

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.180	73.064
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.180</u>	<u>73.064</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>51.180</u>	<u>78.064</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.709.046	1.749.946
	Varebeholdninger i alt	<u>1.709.046</u>	<u>1.749.946</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	493.817	541.640
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	21.541	31.112
	Udskudte skatteaktiver	275.126	290.747
	Andre tilgodehavender	22.861	19.029
	Periodeafgrænsningsposter	41.049	39.970
	Tilgodehavender i alt	<u>854.394</u>	<u>922.498</u>
	Likvide beholdninger	11.793	9.054
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.575.233</u>	<u>2.681.498</u>
	Aktiver i alt	<u>2.626.413</u>	<u>2.759.562</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Aktiekapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	-662.535	-717.917
	Egenkapital i alt	-162.535	-217.917
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.141.006	1.203.134
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.141.006	1.203.134
9	Gældsforpligtelser	72.032	72.657
	Gæld til pengeinstitutter	679.785	747.914
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	261.206	319.045
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.614	28.390
	Anden gæld	622.305	606.339
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.647.942	1.774.345
	Gældsforpligtelser i alt	2.788.948	2.977.479
	Passiver i alt	2.626.413	2.759.562

1 **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

10 **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 13 t.kr. Hovedaktionæren vil ikke kræve tilgodehavendet 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 reetablering af kapitalen.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.353.516	1.294.722
Pensioner	227.108	233.255
Andre omkostninger til social sikring	41.691	39.456
Personaleomkostninger i øvrigt	49.744	41.903
	<u>1.672.059</u>	<u>1.609.336</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>181.325</u>	<u>187.182</u>
	<u>181.325</u>	<u>187.182</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>15.621</u>	<u>15.805</u>
	<u>15.621</u>	<u>15.805</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	969.137
Afgang	<u>-205.505</u>
Kostpris ultimo	<u>763.632</u>
Af- og nedskrivninger primo	896.073
Årets afskrivninger	26.884
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-205.505</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>717.452</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>46.180</u>

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>21.541</u>	<u>31.112</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>21.541</u>	<u>31.112</u>
7. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-717.917	-773.613
Årets overførte overskud eller underskud	<u>55.382</u>	<u>55.696</u>
	<u>-662.535</u>	<u>-717.917</u>

Noter

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	72.032	786.223	1.213.038	1.275.791
	72.032	786.223	1.213.038	1.275.791

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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