

Flyes EI-Service A/S

Hjemstedsadresse: Fabriksvej 28, 3000 Helsingør

CVR-nummer 21 84 04 91

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/5 2016

Thomas Lyngby Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flyes EI-Service A/S Fabriksvej 28 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Karl Ove Flye Anja Bech Sørensen Thomas Lyngby Sørensen Else Flye
Direktion	Thomas Lyngby Sørensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	29. juni 1999
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	1. januar 1999 - 31. december 1999

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været at drive el-installationsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og finansielle stilling er væsentligt påvirket af fundamentale fejl i tidligere årsregnskab. Der henvises til afsnittet om anvendt regnskabspraksis for en nærmere beskrivelse.

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Flyes EI-Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 2. maj 2016

Direktion

Thomas Lyngby Sørensen

Bestyrelse

Karl Ove Flye
Formand

Anja Bech Sørensen

Thomas Lyngby Sørensen

Else Flye

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Flyes EI-Service A/S:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flyes EI-Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 2. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Flyes EI-Service A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabet har konstateret betydelige fejl i åbningsbalancen. Fejlene vedrører forkert værdiansættelse af lageret

Ledelsen anser fejlene som væsentlig for regnskabet, det er derfor valgt at behandle fejlene som fundamentale fejl i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egenkapitalen pr. 01.01.2015 mindskes med kr. 221.960, mens lageret mindskes med kr. 318.435, og tilgodehavende skat forhøjes med kr. 96.475.

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.

Regnskabspraxis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

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

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

Regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.420.259	3.337.736
1 Personaleomkostninger	2.805.853	2.888.456
Afskrivninger	13.639	14.767
Andre driftsomkostninger	0	0
Resultat af primær drift	-399.233	434.513
2 Finansielle indtægter	7.779	8.038
3 Finansielle omkostninger	59.345	39.528
Resultat før skat	-450.799	403.023
4 Skat af årets resultat	-98.842	102.061
Årets resultat	-351.957	300.962
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-351.957	50.962
Disponeret	-351.957	300.962

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000	129.637
5 Materielle anlægsaktiver	16.000	129.637
Anlægsaktiver	16.000	129.637
Færdigvarer og handelsvarer	660.910	645.705
Varebeholdninger	660.910	645.705
Udskudt skatteaktiv	65.500	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	850.734	845.136
Igangværende arbejder for fremmed regning	129.000	240.000
Andre tilgodehavender	47.328	1.942
Tilgodehavende selskabsskat	116.475	112.856
Periodeafgrænsningsposter	150.000	2.324
Tilgodehavender	1.359.037	1.202.258
Likvide beholdninger	736.891	1.351.478
Omsætningsaktiver	2.756.838	3.199.441
Aktiver i alt	2.772.838	3.329.078

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-173.128	178.829
Foreslået udbytte	0	250.000
6 Egenkapital	326.872	928.829
Hensættelser til udskudt skat	0	33.342
Hensatte forpligtelser	0	33.342
Modtagne forudbetalinger fra kunder	50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.338	140.526
Gæld til associerede virksomheder	1.540.181	1.480.943
Anden gæld	755.447	745.438
Kortfristet gæld	2.445.966	2.366.907
Gæld i alt	2.445.966	2.366.907
Passiver i alt	2.772.838	3.329.078
7 Leasing- og lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.346.391	2.453.356
Pensioner	334.225	324.807
Andre omkostninger til social sikring	102.729	96.143
Andre personaleomkostninger	22.508	14.150
	2.805.853	2.888.456
2		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	650	178
Renteindtægter i øvrigt	7.129	7.860
	7.779	8.038
3		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59.237	38.751
Renteomkostninger i øvrigt	108	777
	59.345	39.528
4		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	83.619
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-98.842	18.442
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	-98.842	102.061

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	1.093.800
Årets tilgang	0
Årets afgang	902.501
Anskaffelsessum 31. december	191.299
Afskrivninger 1. januar	964.163
Årets afskrivninger	13.639
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	802.503
Afskrivninger 31. december	175.299
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.000

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	400.789	250.000
Rettelse af fundamentale fejl	0	-221.960	0
Udbetalt udbytte	0	0	-250.000
Årets resultat	0	-351.957	0
Egenkapital 31. december	500.000	-173.128	0

Selskabskapitalen består af 500 aktier af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse kan opsiges med 6 måneders varsel og udgør t.kr. 97 i tiden indtil 30. juni 2016.

Leasing af kopimaskine med restløbetid på 53 uge og hæftelse t. kr. 26.

8 Eventualforpligtelser

Af likvider på kr. 736.891 udgør en sikringskonto i alt kr. 15.820, som er stillet til sikkerhed for arbejdsgarantier.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

THS Holding ApS,
Galschiøtsvej 24, 3000 Helsingør

Flye Holding ApS,
Rosenhøjvej 21, 3000 Helsingør

Thomas Lyngby Sørensen,
Galschiøtsvej 24, 3000 Helsingør.