

## Haderslev El-Teknik ApS

Norgesvej 51E

6100 Haderslev

CVR-nr. 25342690

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. november 2016



---

Allan Attermann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Haderslev EI-Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 11. november 2016

### Direktion



Allan Attermann  
Direktør



Knud Jensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Haderslev El-Teknik ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haderslev El-Teknik ApS for regnskabsåret 2015/16 . 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 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 standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 11. november 2016

#### RND Partner

#### Registreret revisionsanpartsselskab



Allan Nielsen

Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Haderslev El-Teknik ApS Norgesvej 51E 6100 Haderslev
Telefon	73530000
E-mail	mail@haderslev-el-teknik.dk
CVR-nr.	25342690
Stiftelsesdato	1. maj 2000
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Allan Attermann, Direktør Knud Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Haderslev El-Teknik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Der er ikke længere afsat udbytte under gældsforpligtelse. Udbytte afsættes under egenkapitalen. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### Vareforbrug

Omfatter varekøb og køb af ydelser, der er afholdt i året til gennemførelse af det udførte arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, bildrift og administration m.m.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	50 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Småaktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til anslået dagsværdi på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i posten.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder 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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>15.044.312</b>	<b>16.185.592</b>
Personaleomkostninger	1	-13.934.049	-13.776.833
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-336.076	-216.970
<b>Driftsresultat</b>		<b>774.187</b>	<b>2.191.789</b>
Finansielle indtægter		8.369	72.705
Nedskrivning af finansielle aktiver		-28.924	-12.794
Finansielle omkostninger		-152.651	-229.359
<b>Resultat før skat</b>		<b>600.981</b>	<b>2.022.341</b>
Skat af årets resultat		-143.300	-448.328
<b>Årets resultat</b>		<b>457.681</b>	<b>1.574.013</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		450.000	400.000
Overført resultat		7.681	1.174.013
<b>Resultatdesponering</b>		<b>457.681</b>	<b>1.574.013</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		51.125	102.575
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>51.125</b>	<b>102.575</b>
Grunde og bygninger		6.994.066	7.149.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.072	242.309
Indretning af lejede lokaler		0	2.031
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.109.138</b>	<b>7.393.764</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		31.500	31.500
Andre tilgodehavender		594.467	611.338
Deposita		34.750	34.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>660.717</b>	<b>677.588</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.820.980</b>	<b>8.173.927</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.457.342	1.444.092
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.457.342</b>	<b>1.444.092</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.558.574	4.296.070
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.876.567	2.373.108
Andre tilgodehavender		223.348	274.411
Periodeafgrænsningsposter		161.337	111.230
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.819.826</b>	<b>7.054.819</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>634.915</b>	<b>13.407</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.912.083</b>	<b>8.512.318</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.733.063</b>	<b>16.686.245</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	6.162.063	6.154.382
Udbytte for regnskabsåret		450.000	400.000
<b>Egenkapital</b>		<b>6.737.063</b>	<b>6.679.382</b>
Hensættelser til udskudt skat		513.959	532.359
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>513.959</b>	<b>532.359</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.753.370	3.888.494
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>3.753.370</b>	<b>3.888.494</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		135.100	131.600
Gæld til banker		0	391.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.484.262	1.356.818
Selskabsskat		138.270	508.813
Anden gæld		2.971.039	3.197.239
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.728.671</b>	<b>5.586.010</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.482.041</b>	<b>9.474.504</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.733.063</b>	<b>16.686.245</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Virksomhedens formål	7		

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.910.413	11.772.448
Pensioner	1.567.341	1.528.953
Andre omkostninger til social sikring	456.295	475.432
	<b>13.934.049</b>	<b>13.776.833</b>

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overført resultat**

Saldo primo	6.154.382	4.980.369
Årets bevægelser	7.681	1.174.013
<b>Saldo ultimo</b>	<b>6.162.063</b>	<b>6.154.382</b>

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.753.370	135.100	3.177.000
	<b>3.753.370</b>	<b>135.100</b>	<b>3.177.000</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 3.888 er der givet pant i grunde og bygninger, som i regnskabet er opført til tkr. 6.994.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 7 og 53 måneder og en samlet restbetaling på tkr. 2.412.

Der er stillet garantier på i alt tkr. 1.506 for igangværende og afsluttede arbejder.

**7. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er elinstallationsforretning.