



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING

Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

El-gården Saltum ApS

Tinghøjgade 118
9493 Saltum

CVR-nr. 25 85 05 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

Dirigent: _____
Carsten Borup

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for El-gården Saltum ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 9. maj 2016.

Direktion

Carsten Borup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i El-gården Saltum ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El-gården Saltum ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 på 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at det ikke har været mulig at afstemme momsangivelserne for de enkelte momsperioder til bogføringen. Afstemningen er dog foretaget for året uden bemærkninger.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pandrup, den 9. maj 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

El-gården Saltum ApS
Tinghøjgade 118
9493 Saltum

CVR-nr.: 25 85 05 64
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Borup

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive elinstallationsforretning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El-gården Saltum ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter samt udbytte og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt låneomkostninger og garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet El-Gården Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen under mellemregning med modervirksomhed.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og installationer	10-50 år
Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under ”Eventualposter m.v.”

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Andele i leverandørvirksomhed, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominal restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		6.587.022	5.767
Personaleomkostninger	1	5.500.875	4.845
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		377.472	195
Nedskrivninger af omsætningsaktiver.....		27.753	-36
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		0	32
Ordinært resultat før finansielle poster		680.921	795
Andre finansielle indtægter		61.724	47
Andre finansielle omkostninger		403.381	506
Resultat før skat		339.264	336
Skat af årets resultat	2	77.170	77
Årets resultat		262.094	259
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.767.495	1.508
Årets resultat		262.094	259
Til disposition		2.029.589	1.767
Udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Overført til næste år		1.779.589	1.767
Disponeret i alt		2.029.589	1.767

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.159.660	1.196
Indretning af lejede lokaler		23.143	29
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3	1.810.365	621
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>2.993.167</u>	<u>1.846</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.993.167</u>	<u>1.846</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		3.166.990	3.754
Varebeholdninger i alt		<u>3.166.990</u>	<u>3.754</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.616.105	1.941
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		1.968.830	1.944
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		923.045	691
Andre tilgodehavender		127.204	162
Periodeafgrænsningsposter		209.799	166
Tilgodehavender i alt		<u>4.844.982</u>	<u>4.904</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		151.318	110
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>151.318</u>	<u>110</u>
Likvide beholdninger		<u>13.332</u>	<u>34</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>8.176.622</u>	<u>8.802</u>
Aktiver i alt.....		<u>11.169.789</u>	<u>10.648</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		124.950	156
Reserve for egne kapitalandele		0	-301
Overført resultat		1.509.399	1.767
Egenkapital i alt	4	<u>1.634.349</u>	<u>1.622</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		111.936	59
Hensatte forpligtelser i alt		<u>111.936</u>	<u>59</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		570.942	604
Kreditinstitutter i øvrigt		6.092.192	6.521
Kortfristet del af langfristet gæld		-458.134	-340
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	5	<u>6.205.001</u>	<u>6.785</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		458.134	340
Kreditinstitutter i øvrigt		1.041.938	402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		673.828	663
Anden gæld		794.605	777
Udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.218.504</u>	<u>2.181</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.423.505</u>	<u>8.966</u>
Passiver i alt.....		<u>11.169.789</u>	<u>10.648</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	4.675.045	4.083
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	570.043	566
	Andre udgifter til social sikring	255.787	196
	Personaleomkostninger i alt.....	5.500.875	4.845

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 tkr.
	Skat af årets resultat	24.383	27
	Udskudt skat af årets resultat	52.787	50
	Skat af årets resultat i alt	77.170	77

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 423.830.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo.....	156.200	-301.440	1.767.495	1.622.255
	Årets resultat	0	0	12.094	12.094
	Årets henlæggelse til reserve for egne aktier/anpartar	0	301.440	0	301.440
	Kapitalnedsættelse	-31.250	0	-270.190	-301.440
	Saldo ultimo.....	124.950	0	1.509.399	1.634.349

Selskabskapitalen er nedsat med kr. 301.440 i 2015. Der er ikke efterfølgende sket ændringer.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.089.202

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominel tkr. 571, er der stillet pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi er tkr. 1.160

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominel tkr. 4.250 for gæld til pengeinstitut på tkr. 6.630. Virksomhedspant omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Tilgodehavender	1.616.105
Varelager	3.166.990
Igangværende arbejder	1.968.830

Herudover har selskabet overfor pengeinstitut stillet ejerpant på nominel tkr. 1.000 med pant i selskabets grunde og bygninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på tkr. 78, er der stillet sikkerhed i Mercedes Benz cdi, til bogført værdi kr. 90.083.

Endelig har selskabet stillet arbejdsgarantier for tkr. 129.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.