



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.  
4990 Sakskøbing

Telefon 54 70 61 50  
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

## Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15  
(14. regnskabsår)

### Michaels EI-service ApS

Søndergade 26  
4990 Sakskøbing

CVR-nr. 26 63 77 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 13 / 4 2016

Dirigent: \_\_\_\_\_

*Michael Egan*

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning .....</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer .....</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger.....</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. december.....</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten.....</b>	<b>11</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Michaels EI-service ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 13/4-2016

**Direktion**



Michael G. Johansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Michaels EI-service ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Michaels EI-service ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er 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 og øvrig regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Sakskøbing, den 13/4 2016

PRO REVISION I/S

CVR: 26 38 55 63



Palle Nielsen

Registreret revisor

Medlem af FSR – danske revisorer.

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Michaels EI-service ApS Søndergade 26 4990 Sakskøbing
	CVR-nr.: 26 63 77 24 Stiftet: 1. januar 2002 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael G. Johansen
<b>Revisor</b>	PRO REVISION I/S Søndergade 2, 1 th. 4990 Sakskøbing
<b>Advokat</b>	Advodan Maribo C. E. Christiansens Vej 2 4930 Maribo
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver elinstallatørforretning i Sakskøbing.

## **Den økonomiske udvikling i regnskabsåret**

Den økonomiske udvikling er svarende til ledelsens forventning. Der har i år været afholdt udgifter til virksomhedens 25 års jubilæum samt opstart af net butik (i alt godt kr. 100.000).

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Michaels El-service ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **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 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

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

### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### **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, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### **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 sameskatning. Moderselskabet Grundahl Holding Saks København ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

---

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:

Indregning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	5 år

Småaktiver under den skattemæssige grænse indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Værdipapirer**

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andelskapital i Hvidt og Frit, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

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

### **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 kostpris af medgået materialer og arbejds løn.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 nettorealisationsevne 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

### **Gældsforpligtelser**

Alle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		<b>2.903.656</b>	<b>3.205</b>
Personaleomkostninger.....	1	2.892.552	2.892
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....		43.966	56
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> .....		<b>-32.862</b>	<b>257</b>
Andre finansielle indtægter.....		-105	1
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v. ....		-50.297	-17
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....		3.842	0
Andre finansielle omkostninger .....		6.610	56
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>6.878</b>	<b>218</b>
Skat af årets resultat.....	2	4.270	56
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.608</b>	<b>162</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		886.570	874
Årets resultat .....		2.608	162
<b>Til disposition</b> .....		<b>889.178</b>	<b>1.037</b>
Udbytte for regnskabsåret.....		0	150
Overført til næste år.....		889.178	887
<b>Disponeret i alt</b> .....		<b>889.178</b>	<b>1.037</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler .....		24.449	43
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		54.228	80
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>78.677</b>	<b>123</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		125.671	203
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>125.671</b>	<b>203</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>204.348</b>	<b>326</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.061.693	961
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>		<b>1.061.693</b>	<b>961</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		576.931	649
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		14.588	10
Andre tilgodehavender .....		62.835	25
Udskudt skatteaktiv .....		7.661	12
Periodeafgrænsningsposter .....		25.419	27
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<b>687.434</b>	<b>723</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>158.983</b>	<b>259</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>1.908.110</b>	<b>1.942</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.112.457</b>	<b>2.268</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført resultat.....		889.178	887
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.014.178</b>	<b>1.012</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		3.221	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		354.724	310
Selskabsskat .....		0	54
Anden gæld .....		740.334	734
Udbytte for regnskabsåret .....		0	150
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.098.280</b>	<b>1.257</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.098.280</b>	<b>1.257</b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b>2.112.457</b>	<b>2.268</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter	6		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
			kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....		2.406.958	2.430
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....		250.930	238
	Andre udgifter til social sikring.....		234.663	224
	<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>2.892.552</b>	<b>2.892</b>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
			kr.	tkr.
	Skat af årets resultat .....		0	54
	Udskudt skat af årets resultat.....		4.270	2
	<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>		<b>4.270</b>	<b>56</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	125.000	886.570	1.011.570
	Årets resultat .....	0	2.608	2.608
	<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>889.178</b>	<b>1.014.178</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

- 4** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Overfor pengeinstitut er angivet følgende sikkerheder:  
Løsøre pantebrev kr. 120.000 i Peugeot Boxer

- 5** **Eventualposter m.v.**  
Der er stillet AB 92 garantier for kr. 22.927.  
Der er stillet øvrige garantier for kr. 100.000.

Selskabet er sambeskattede med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

### 6 Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Grundahl Holding Saksøbing ApS ejer samtlige anparter i selskabet.

#### Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har transaktioner med:

Direktør Michael G. Johansen udlejer lokaler til selskabet på markedsvilkår.