



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

ES Elektrikeren A/S

Bækgårdsvej 41 B
4140 Borup

CVR nr.: 26910684

Årsrapport for 2015/16

15. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/9 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11 - 12
Noter	13 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	ES Elektrikeren A/S Bækgårdsvej 41 B 4140 Borup
	Telefon: 57 52 64 75 Telefax: 57 52 67 24 Hjemmeside: www.eselektrikeren.dk E-mail: cd@eselektrikeren.dk
	CVR nr.: 26910684 Stiftet: 5. december 2002 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Carsten Dehli
Bestyrelse	Carsten Dehli Sussie Dehli Inge Marie Dehli
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: CASUS ApS, Krotoften 14, 4140 Borup
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR nr. 35 98 93 15 Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for ES Elektrikeren A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 14. juli 2016

I direktionen:

Carsten Dehli

I bestyrelsen:

Carsten Dehli

Sussie Dehli

Inge Marie Dehli

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ES Elektrikeren A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ES Elektrikeren A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 14. juli 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i almindelig forekommende arbejder inden for EL-branchen samt drift af butik.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0-10%

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Deposita måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele indregnes til kursværdien på statusdagen, såfremt de er børsnoterede, eller til anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	4.034.162	3.949
1	Personaleomkostninger	-3.606.530
	Resultat før afskrivninger	472
2	Afskrivninger	-143.455
	Resultat før finansielle poster	315
	Finansielle indtægter	2.804
	Finansielle omkostninger	-8.767
	Finansielle poster i alt	-2
	Resultat før skat	313
3	Skat af årets resultat	-64.708
	Årets resultat	217
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	400
	Overført resultat	-183
	Disponeret i alt	217

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>t.kr.</u>
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Driftsmateriel og inventar	<u>487.926</u>	<u>631</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>487.926</u>	<u>631</u>
Andre værdipapirer	51.000	51
Deposita	<u>45.721</u>	<u>101</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>96.721</u>	<u>152</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>584.647</u>	<u>783</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>843.118</u>	<u>1.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>843.118</u>	<u>1.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	758.111	885
6 Igangværende arbejder	198.400	201
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	52
Andre tilgodehavender	59.391	36
Periodeafgrænsningsposter	<u>33.619</u>	<u>22</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.049.521</u>	<u>1.196</u>
Likvide beholdninger	<u>748.025</u>	<u>429</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.640.664</u>	<u>2.625</u>
Aktiver i alt	<u>3.225.311</u>	<u>3.408</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	1.458.293	1.445
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	400
7 Egenkapital i alt	2.158.293	2.345
Hensættelse til udskudt skat	50.000	34
Hensatte forpligtelser i alt	50.000	34
Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.032	295
Selskabsskat	48.708	0
Anden gæld	650.278	734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.017.018	1.029
Gældsforpligtelser i alt	1.017.018	1.029
Passiver i alt	3.225.311	3.408
8 Ejerforhold		
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	3.026.482	2.896
Pension	416.433	408
Andre omkostninger til social sikring	78.152	83
Andre personaleomkostninger	85.463	90
	<u>3.606.530</u>	<u>3.477</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	143.455	157
	<u>143.455</u>	<u>157</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	48.708	0
Årets regulering af udskudt skat	16.000	101
Underskud anvendt i sambeskatning	0	-5
	<u>64.708</u>	<u>96</u>
4 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. juli	331.000	331
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. juni	<u>331.000</u>	<u>331</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	331.000	331
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>331.000</u>	<u>331</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. juli	1.863.882	1.864
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni	<u>1.863.882</u>	<u>1.864</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	1.232.501	1.076
Årets afskrivninger	143.455	157
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>1.375.956</u>	<u>1.233</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>487.926</u>	<u>631</u>
6 <u>Igangværende arbejder</u>		
Igangværende arbejder til salgspris	<u>198.400</u>	<u>201</u>
	<u>198.400</u>	<u>201</u>
7 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	1.444.787	1.628
Overført af årets resultat	<u>13.506</u>	<u>-183</u>
	<u>1.458.293</u>	<u>1.445</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	400.000	0
Udbetalt udbytte	-400.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>400</u>
	<u>200.000</u>	<u>400</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<p>8 <u>Ejerforhold</u> Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:</p> <p>CASUS ApS, Krotoften 14, 4140 Borup</p>		
<p>9 <u>Eventualforpligtelser</u> Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af CASUS ApS.</p> <p>Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, bortset fra de til branchen hørende normale arbejdsgarantier.</p>		
<p>10 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u> Der er i selskabets driftsinventar, driftsmateriel og goodwill tinglyst løsøre pantebrev på t.kr. 500, der ligger til sikkerhed for selskabets bankengagement. Den regnskabsmæssige værdi af tekniske anlæg og maskiner udgør pr. balancedagen t.kr. 488.</p>		
<p>11 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u> Selskabet har indgået huslejekontrakter. Pr. balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 192.</p>		