



optimal
revision
rådgivning +

El Gruppen A/S

Baunebakkevej 2

2650 Hvidovre

CVR-nr. 27113559

Årsrapport 2015/16

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-08-2016

John Møllegaard
Dirigent

El Gruppen A/S

Indholdsfortegnelse

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

El Gruppen A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 for El Gruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 26-08-2016

Direktion

John Møllegaard

Direktør

Bestyrelse

Mogens Damgaard Nielsen

Formand

John Møllegaard

Torben Lundager

El Gruppen A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i El Gruppen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for El Gruppen A/S for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016, 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. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 26-08-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

El Gruppen A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	El Gruppen A/S Baunebakkevej 2 2650 Hvidovre
Telefon	32 59 37 72
Telefax	32 59 37 73
E-mail	info@el-gruppen.dk
Hjemmeside	www.el-gruppen.dk
CVR-nr.	27113559
Hjemsted	Hvidovre
Regnskabsår	01-05-2015 - 30-04-2016
Bestyrelse	Mogens Damgaard Nielsen , Formand John Møllegaard Torben Lundager
Direktion	John Møllegaard , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Sydbank A/S Sct. Jacobsvej 5 2750 Ballerup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for El Gruppen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

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.

Varebeholdninger

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

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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 og jurisdiktion.

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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige 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.
Bruttofortjeneste/-tab		3.144.552	3.245.790
Personaleomkostninger	1	-3.313.066	-3.206.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-97.000	-66.515
Driftsresultat		-265.514	-27.520
Finansielle indtægter		9.450	14.385
Finansielle omkostninger		-76.926	-107.144
Resultat før skat		-332.990	-120.279
Skat af årets resultat	3	61.195	35.644
Årets resultat		-271.795	-84.636
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-271.795	-84.636
		-271.795	-84.636

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	42.000	54.000
Immaterielle anlægsaktiver		42.000	54.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	704.484	789.484
Materielle anlægsaktiver		704.484	789.484
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000
Anlægsaktiver		806.484	903.484
Råvarer og hjælpematerialer		575.140	223.500
Varebeholdninger		575.140	223.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	433.996	702.430
Igangværende arbejder for fremmed regning		651.332	314.905
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.629	169.854
Andre tilgodehavender		37.827	33.689
Periodeafgrænsningsposter		72.156	98.062
Udskudte skatteaktiver		92.992	31.797
Tilgodehavender		1.293.932	1.350.737
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Likvide beholdninger		1.045	51.650
Omsætningsaktiver		1.900.117	1.655.887
Aktiver		2.706.601	2.559.371

El Gruppen A/S

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført resultat	9	11.908	283.704
Egenkapital		511.908	783.704
Gæld til banker		332.104	414.733
Ansvarlig lånekapital		200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	532.104	414.733
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		82.000	78.000
Gæld til banker		759.875	486.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.536	107.841
Gæld til associerede virksomheder		1.350	135.030
Anden gæld		691.828	553.184
Kortfristede gældsforpligtelser		1.662.589	1.360.934
Gældsforpligtelser		2.194.693	1.775.667
Passiver		2.706.601	2.559.371
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.762.799	2.686.199
Pensioner	445.065	415.582
Omkostninger til social sikring	105.202	105.015
Personalemkostninger i alt	3.313.066	3.206.796
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler	85.000	60.515
Afskrivning, goodwill	12.000	6.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	97.000	66.515
3. Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat	-61.195	-38.839
Reg. skat tidligere år	0	3.195
Skat af årets resultat i alt	-61.195	-35.644
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.360.000	1.300.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	60.000
Kostpris ultimo	1.360.000	1.360.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.306.000	-1.300.000
Årets afskrivninger	-12.000	-6.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.318.000	-1.306.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.000	54.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	708.000	888.382
Afgang i årets løb	-70.000	-180.382
Kostpris ultimo	638.000	708.000
Af- og nedskrivninger primo	-708.000	-711.006
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	70.000	3.006
Af- og nedskrivninger ultimo	-638.000	-708.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	2015/16	2014/15
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	849.999	412.500
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	489.699
Afgang i årets løb	0	-52.200
Kostpris ultimo	849.999	849.999
Af- og nedskrivninger primo	-60.515	0
Årets afskrivninger	-85.000	-60.515
Af- og nedskrivninger ultimo	-145.515	-60.515
Regnskabsmæssig værdi ultimo	704.484	789.484

7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 433.996 er der ikke hensat til tab på debitorer.

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 5.000 stk. aktier af nom. kr. 100.

9. Overført resultat

Saldo primo	283.703	368.340
Årets tilgang	-271.795	-84.636
Saldo ultimo	11.908	283.704

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	332.104	82.000	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	200.000	0	0
	532.104	82.000	0

11. Eventualforpligtelser

Der foreligger huslejeforpligtelser pr. 30. april 2016 med t.kr. 45 svarende til en husleje i en periode på 3 måneder.

Der foreligger leasingforpligtelser pr. 30. april 2016 med t.kr. 373 svarende til en restleasingperiode på 5-33 måneder.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst skadeløsbrev - virksomhedspant nom t.kr. 500 med sikkerhed i simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser, goodwill, varelager samt driftsinventar og driftsmateriel.

13. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, produktion, service, investering og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

14. Nærtstående parter

El-Gruppen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Møllegaard Holding ApS og Abstract Consult ApS ejer hver 50% af virksomhedskapitalen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør og bestyrelsesmedlem John Møllegaard er nærtstående parter og bestyrelsesmedlem Torben Lundager er nærtstående parter. Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter udover udbetalt løn og fri bil.