

Elektronik Service ApS

Elev Tværvej 3

8520 Lystrup

CVR-nr. 27 18 04 42

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23/12 2016

Knud Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elektronik Service ApS
Elev Tværvej 3
8520 Lystrup

CVR-nr.: 27 18 04 42
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Knud Nielsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Elektronik Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Lystrup, den 22. december 2016

Direktion

Knud Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Elektronik Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elektronik Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Horsens, den 22. december 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og sevicevirksomhed, herunder import og eksport.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 923, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 125.923.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elektronik Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, herunder bl.a.

- pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	8 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		46.753	36
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(40.000)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		6.753	36
Finansielle omkostninger	1	<u>(4.716)</u>	<u>(2)</u>
Resultat før skat		2.037	34
Skat af årets resultat	2	<u>(1.114)</u>	<u>(8)</u>
Årets resultat		<u>923</u>	<u>26</u>
Foreslået udbytte		0	74
Overført resultat		<u>923</u>	<u>(48)</u>
		<u>923</u>	<u>26</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.000	75
Materielle anlægsaktiver	3	<u>35.000</u>	<u>75</u>
Deposita		6.300	6
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.300</u>	<u>6</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>41.300</u>	<u>81</u>
Færdigvarer og handelsvarer		145.000	70
Varebeholdninger		<u>145.000</u>	<u>70</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.046	51
Periodeafgrænsningsposter		8.726	11
Tilgodehavender		<u>26.772</u>	<u>62</u>
Likvide beholdninger		<u>53.524</u>	<u>82</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>225.296</u>	<u>214</u>
Aktiver i alt		<u>266.596</u>	<u>295</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		923	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>74</u>
Egenkapital	4	<u>125.923</u>	<u>199</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>3.813</u>	<u>11</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.813</u>	<u>11</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.045	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.306	39
Selskabsskat		12.639	22
Anden gæld		<u>18.870</u>	<u>24</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>136.860</u>	<u>85</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>136.860</u>	<u>85</u>
Passiver i alt		<u>266.596</u>	<u>295</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	0	73.931	198.931
Betalt ordinært udbytte	0	0	(73.931)	(73.931)
Årets resultat	0	923	0	923
Egenkapital 30. september 2016	125.000	923	0	125.923

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Årets resultat		923	26
Reguleringer	8	45.830	10
Ændring i driftskapital	9	21.207	8
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		67.960	44
Renteindbetalinger og lignende		(3.190)	0
Renteudbetalinger og lignende		(1.526)	(2)
Pengestrømme fra ordinær drift		63.244	42
Betalt selskabsskat		(18.227)	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		45.017	42
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(6)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	(6)
Betalt udbytte		(73.931)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(73.931)	0
Ændring i likvider		(28.914)	36
Likvider 1. oktober 2015		82.438	46
Likvider 30. september 2016		53.524	82
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		53.524	82
Likvider 30. september 2016		53.524	82

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.716	2
	<u>4.716</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	8.646	14
Årets udskudte skat	(7.505)	(6)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(27)	0
	<u>1.114</u>	<u>8</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015		395.660
Kostpris 30. september 2016		395.660
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		320.660
Årets nedskrivninger		40.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		360.660
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>35.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2015	11.318	11
Hensat i året	(7.505)	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2016	<u>3.813</u>	<u>11</u>
Materielle anlægsaktiver	3.813	7
Skattemæssigt underskud	0	4
	<u>3.813</u>	<u>11</u>

6 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende Sønderskovvej 12B, 8520 Lystrup. Lejekontrakten kan tidligst opsiges til fraflytning/ophør den 01.02.2016. Den samlede huslejeforpligtelse udgør herefter 8 t.kr. pr. 30.09.2015.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke andre kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser, udover hvad der fremgår af årsrapporten.

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	4.716	2
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	40.000	0
Skat af årets resultat	1.114	8
	<u>45.830</u>	<u>10</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(75.000)	0
Ændring i tilgodehavender	35.075	24
Ændring i leverandører mv.	61.132	(16)
	<u>21.207</u>	<u>8</u>