

el-kas Automation A/S

Nørrelundvej 8 A
2730 Herlev

CVR.nr. 28 09 90 29

Årsrapport for året 2015/16

12. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26/11 2017.



Dirigent

6273 / jph/cdm

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet

el-kas Automation A/S
Nørrelundvej 8 A
2730 Herlev

Telefon: 7022 9001

Telefax: 7022 9003

CVR-nr.: 28 09 90 29

Stiftet: 12. august 2004

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Bestyrelse

Morten Enemark Jørgensen
Jørgen Clausen
Arne Fl. Jørgensen
Mikael Enemark Jørgensen
Henrik Darville

Direktion

Arne Fl. Jørgensen

Pengeinstitut

Sydbank
Jernbanevej 4
2800 Kgs. Lyngby

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel, fabrikation, finansiering og besiddelse af faste ejendomme samt anden virksomhed, der er naturligt forbundet hermed efter bestyrelsens nærmere

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for el-kas Automation A/S.

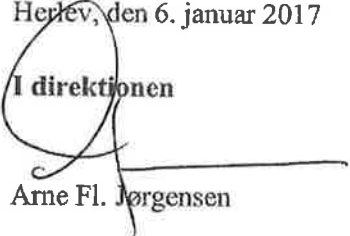
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 6. januar 2017

I direktionen

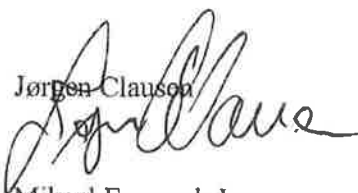

Arne Fl. Jørgensen

I bestyrelsen


Morten Enemark Jørgensen


Arne Fl. Jørgensen


Henrik Darville


Jørgen Clauson


Mikael Enemark Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i el-kas Automation A/S.

Vi har revideret årsregnskabet for el-kas Automation A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 6. januar 2017

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for el-kas Automation A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, der forfalder ved udløb.

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.

Omregning af valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

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

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med søster- og moderselskab.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 0-20%

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.

Småanskaffelser under kr. 12.900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiell og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	8.132.390	10.725.945
1 Personaleomkostninger	-9.901.032	-8.781.614
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-51.100	-107.282
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.819.742	1.837.049
Nedskrivning af finansielle aktiver	-12.875	309
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-15.835	-51.539
Andre finansielle omkostninger	-1.750	-24.871
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.850.202	1.760.948
Skat af årets resultat	405.173	-377.348
Andre skatter	0	-7.383
ÅRETS RESULTAT	-1.445.029	1.376.217
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	1.000.000
Overført til næste år	-1.445.029	376.217
	-1.445.029	1.376.217

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	0	3.898.354
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.433	134.433
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>106.433</u>	<u>4.032.787</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>106.433</u>	<u>4.032.787</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	957.792	909.866
Varebeholdninger i alt	<u>957.792</u>	<u>909.866</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.415.708	4.167.203
Igangværende arbejder for fremmed regning	848.510	1.704.970
Andre tilgodehavender	312.903	23.953
Periodeafgrænsningsposter	137.588	97.078
Tilgodehavender i alt	<u>3.714.709</u>	<u>5.993.204</u>
Likvide beholdninger	<u>61.749</u>	<u>931.869</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.734.250</u>	<u>7.834.939</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.840.683</u>	<u>11.867.726</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	500.000	500.000
3 Overført overskud eller underskud	519.333	3.844.106
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.019.333</u>	<u>5.344.106</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	0	170.743
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>170.743</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.037.014
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	738.915
Selskabsskat	0	303.973
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.079.902</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	123.000
Kreditinstitutter i øvrigt	241.443	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	633.066	1.930.186
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.131.693	0
Selskabsskat	303.973	0
Anden gæld	1.511.175	2.219.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.821.350</u>	<u>4.272.975</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>3.821.350</u>	<u>6.352.877</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.840.683</u>	<u>11.867.726</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.224.842	7.284.690
Pensioner	1.531.476	1.371.881
Andre omkostninger til social sikring	144.714	125.043
	<u>9.901.032</u>	<u>8.781.614</u>
 2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
Selskabets kapital er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.		
 3 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	3.844.106	3.467.889
Korrektion til primo som følge af spaltning	-1.879.744	0
Overført årets resultat	-1.445.029	376.217
	<u>519.333</u>	<u>3.844.106</u>
 4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>545.000</u>
 5 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 0, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
	<u>0</u>	<u>3.898.354</u>
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nom. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
Varebeholdninger	<u>957.792</u>	<u>937.808</u>
Tilgodehavender	<u>3.264.218</u>	<u>5.888.471</u>
Driftsmateriel og driftsinventar	<u>106.433</u>	<u>134.433</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>10.000</u>	<u>126.000</u>
Leasingaftalerne har en restløbetid på 2 mdr. med en samlet restleasingydelse på	<u>270.000</u>	<u>395.736</u>
Anvisningspligt ved aftalernes udløb udgør	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>107.000</u>	<u>55.000</u>
Leasingaftalerne har en restløbetid på max. 34 mdr. med en samlet restleasingydelse på	<u>228.975</u>	<u>96.000</u>
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel indtil 1/10 2020. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>1.378.000</u>	<u>0</u>
Selskabet er sambeskattet med søster- og moderselskab og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		