

TS - EL ApS

Toftevej 45
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2016

Jesper Thomasen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TS - EL ApS

Toftevej 45

3250 Gilleleje

Telefonnummer: 48361110

e-mailadresse: jt@ts-el.dk

CVR-nr: 28327552

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Nordea A/S

Stengade 45

3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for TS-EL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 29/11/2016

Direktion

Jesper Skov Thomasen

Hans Christian Stenskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år, bestået af de i elinstallationsbranchen gængse installations- og reparationsarbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen er udført og leveret, normalt fakturatidspunkt. Igangværende arbejder for fremmed regning, indregnes efter produktionsmetoden. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de produktionsomkostninger der er afholdt for at opnå årets indregnede omsætning. Eksempelvis kan nævnes varekøb, produktionsløn, fremmed arbejde, ændringer i varelagre, leje af driftsmidler, køb af værktøj, drift af servicevogne, rejseomkostninger, lokaleomkostninger, forsikringer samt øvrige personaleomkostninger og afskrivninger henførbare til funktionen, produktion.

Distributionsomkostninger

Distributionsområder omfatter bl.a., annonce- og reklameomkostninger samt repræsentationsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til virksomhedens administrative funktioner, herunder bl.a. kontorholdsomkostninger, omkostninger til databehandling, revisor og rådgiverhonorar, småanskaffelser til administration samt kommunikationsomkostninger og afskrivninger henførbare til, administration.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tilskud fra AER, AUB samt fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Posten omfatter renteindtægter herunder renteindtægter fra debitorer m.v.

Øvrige finansielle omkostninger

Posten omfatter rentekomkostninger og provision til kreditinstitutter, renter til leverandører, stempel- og låneomkostninger samt evt. renter og gebyrer til offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del der kan henføres til posterne direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 en individuel vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning lejede lokaler	10 år
---------------------------	-------

Småanskaffelser omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i h.t. de skattemæssige regler, herunder henset til samhörighed med eksisterende aktiv og den beløbsmæssige grænse.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle -, materielle - og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varelageret måles til kostpriser respektive dagspriser, hvor disse er lavere. Der foretages nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi. Der nedskrives til i mødegåelse

af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer dette i al væsentlighed til nominel værdi.

Leverandørgæld, selskabsskat og anden gæld er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		3.325.931	3.021.806
Produktionsomkostninger		-2.970.961	-2.593.596
Bruttoresultat		354.970	428.210
Distributionsomkostninger		-21.054	-7.948
Administrationsomkostninger		-119.745	-116.853
Andre driftsindtægter		25.753	0
Resultat af ordinær primær drift		239.924	303.409
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-973	-665
Ordinært resultat før skat		238.951	302.744
Skat af årets resultat	1	-55.132	-59.920
Årets resultat		183.819	242.824
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		180.000	100.000
Overført resultat		3.819	142.824
I alt		183.819	242.824

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indretning af lejede lokaler		1.443	3.141
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.443	3.141
Kapitalandele i associerede virksomheder		31.250	31.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	31.250	31.250
Anlægsaktiver i alt		32.693	34.391
Fremstillede varer og handelsvarer		45.899	49.432
Varebeholdninger i alt		45.899	49.432
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		253.236	687.844
Igangværende arbejder for fremmed regning		208.553	
Andre tilgodehavender		0	23.642
Periodeafgrænsningsposter		49.243	65.773
Tilgodehavender i alt		511.032	777.259
Likvide beholdninger		816.988	803.172
Omsætningsaktiver i alt		1.373.919	1.629.863
Aktiver i alt		1.406.612	1.664.254

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		755.611	751.792
Forslag til udbytte		180.000	100.000
Egenkapital i alt		1.060.611	976.792
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Skyldig selskabsskat		45.132	53.920
Langfristede gældsforpligtelser i alt		45.132	53.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.808	258.823
Skyldig selskabsskat		47.482	40.989
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		109.579	333.730
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		300.869	633.542
Gældsforpligtelser i alt		346.001	687.462
Passiver i alt		1.406.612	1.664.254

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	751.792	100.000	976.792
Betalt udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		3.819	180.000	183.819
Egenkapital, ultimo	125.000	755.611	180.000	1.060.611

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-55.132	-59.920
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-55.132</u>	<u>-59.920</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	16.980
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>16.980</u>
Af- og nedskrivning primo	-13.839
Årets afskrivning	-1.698
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-15.537</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.443</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	31.250
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	31.250
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.250
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Hovedtal for den associerede virksomhed pr. 31. december 2015.

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HV EL ApS, 6000 Kolding, CVR nr. 28308000	25 %	54.864	131.864

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser overstiger ikke kr. 162.534
Leasingydelserne fordeler sig således:
2016/17 kr. 84.800 2017/18 kr. 77.734