

# Paulsen & Møller Eftf. Anno 2005 ApS

Kongevej 21, 6510 Gram

CVR-nr. 28 50 85 73

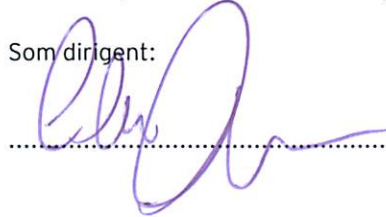


## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

7/10-16

Som dirigent:



**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Paulsen & Møller Eff. Anno 2005 ApS.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 7. oktober 2016  
Direktion:

.....  
Claus Andersen



.....  
Tommas Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Paulsen & Møller Eftf. Anno 2005 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paulsen & Møller Eftf. Anno 2005 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 7. oktober 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Paulsen & Møller Eftf. Anno 2005 ApS
Adresse, postnr., by	Kongevej 21, 6510 Gram
CVR-nr.	28 50 85 73
Stiftet	15. marts 2005
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Telefon	74 82 14 02
Direktion	Claus Andersen Tommas Nielsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev



## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver el-installationsvirksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 685.903 kr. mod 705.619 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 1.438.476 kr.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.544.960	3.412.022
2	Personaleomkostninger	-2.547.110	-2.347.147
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-78.713</u>	<u>-105.749</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	919.137	959.126
	Finansielle indtægter	0	268
	Finansielle omkostninger	<u>-25.279</u>	<u>-39.927</u>
	<b>Resultat før skat</b>	893.858	919.467
3	Skat af årets resultat	<u>-207.955</u>	<u>-213.848</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>685.903</u></u>	<u><u>705.619</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	650.000	700.000
	Overført resultat	<u>35.903</u>	<u>5.619</u>
		<u><u>685.903</u></u>	<u><u>705.619</u></u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	25.242
		<u>0</u>	<u>25.242</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	834.155	854.231
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.682	109.415
		<u>886.837</u>	<u>963.646</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>886.837</u>	<u>988.888</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	493.465	595.572
		<u>493.465</u>	<u>595.572</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.501.441	1.766.348
	Igangværende arbejder for fremmed regning	996.053	311.934
	Andre tilgodehavender	0	22.813
	Periodeafgrænsningsposter	44.787	74.060
		<u>2.542.281</u>	<u>2.175.155</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>189.053</u>	<u>91.863</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.224.799</u>	<u>2.862.590</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.111.636</u>	<u>3.851.478</u>



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	663.476	627.573
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>650.000</u>	<u>700.000</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.438.476</u>	<u>1.452.573</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	<u>31.800</u>	<u>38.500</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>31.800</u>	<u>38.500</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>598.365</u>	<u>655.106</u>
		<u>598.365</u>	<u>655.106</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	56.254	55.117
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	879.407	445.724
	Gæld til associerede virksomheder	176.147	347.492
	Skyldig selskabsskat	181.125	184.063
	Anden gæld	<u>750.062</u>	<u>672.903</u>
		<u>2.042.995</u>	<u>1.705.299</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.641.360</u>	<u>2.360.405</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>4.111.636</u>	<u>3.851.478</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 7 Sikkerhedsstillelser  
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	627.573	700.000	1.452.573
Årets resultat	0	35.903	650.000	685.903
Betalt udbytte	0	0	-700.000	-700.000
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<u>125.000</u>	<u>663.476</u>	<u>650.000</u>	<u>1.438.476</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paulsen & Møller Eftf. Anno 2005 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 7 år

Afskrivningsperioden for immaterielle aktiver overstiger 5 år, grundet ledelsens konkrete forventninger til udnyttelsen af strategiske og økonomiske fordele relateret til den erhvervede goodwill.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

##### Varebeholdninger

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

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til beregnet kostpris opgjort efter medgåede materialer og anvendte timer pr. statusdagen.

Acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning modregnes i kostprisen.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**
**Noter**

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	2.244.830	2.034.510	
Pensioner	236.332	230.533	
Andre omkostninger til social sikring	54.062	68.688	
Andre personaleomkostninger	<u>11.886</u>	<u>13.416</u>	
	<u><u>2.547.110</u></u>	<u><u>2.347.147</u></u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	214.655	206.048	
Årets regulering af udskudt skat	<u>-6.700</u>	<u>7.800</u>	
	<u><u>207.955</u></u>	<u><u>213.848</u></u>	
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
kr.		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. juli 2015		<u>265.000</u>	
Kostpris 30. juni 2016		<u>265.000</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		239.758	
Årets afskrivninger		<u>25.242</u>	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>265.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u><u>0</u></u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2015	1.060.000	509.066	1.569.066
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.060.000</u>	<u>459.066</u>	<u>1.519.066</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	205.769	399.651	605.420
Årets afskrivninger	20.076	33.400	53.476
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-26.667</u>	<u>-26.667</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>225.845</u>	<u>406.384</u>	<u>632.229</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>834.155</u></u>	<u><u>52.682</u></u>	<u><u>886.837</u></u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>654.619</u>	<u>56.254</u>	<u>598.365</u>	<u>372.094</u>
	<u>654.619</u>	<u>56.254</u>	<u>598.365</u>	<u>372.094</u>

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev i bygninger på nom. 764.000 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der afgivet realkreditpantebrev i bygninger på nom. 1.036.000 kr.  
 Bogført værdi af ejendommen udgør 834.155 kr.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Det anføres, at der i regnskabet ikke er hensat beløb til dækning af almindelige garantiforpligtelser for udførte arbejder. Arbejdsgarantier udgør 276.719 kr.

Der påhviler selskabet en samlet leasingforpligtelse på i alt 183.531 kr. Heraf forfalder 125.835 kr. i 2016/17.