

Aut. El-installatør B. Gagatek ApS

**Strandgade 1
4000 Roskilde
CVR-nr. 28 85 39 39**

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015
(11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16/05 2016

Børge Gagatek
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Aut. El-installatør B. Gagatek 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. maj 2016

Direktion

Børge Gagatek
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Aut. El-installatør B. Gagatek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aut. El-installatør B. Gagatek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 16. maj 2016

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aut. El-installatør B. Gagatek ApS
Strandgade 1
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28 85 39 39
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 24. juni 2005
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Børge Gagatek, direktør

Revisor

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aut. El-installatør B. Gagatek ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser samt materialer 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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

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. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.446.087	3.042.639
Personaleomkostninger	2	<u>-2.458.466</u>	<u>-2.981.549</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-12.379	61.090
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>338.750</u>	<u>-29.250</u>
Resultat før finansielle poster		326.371	31.840
Andre finansielle indtægter		597	535
Andre finansielle omkostninger		<u>-3.175</u>	<u>-12.428</u>
Resultat før skat		323.793	19.947
Skat af årets resultat		<u>-105.137</u>	<u>-13.250</u>
Årets resultat		<u>218.656</u>	<u>6.697</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.000	0
Overført resultat		<u>117.656</u>	<u>6.697</u>
		<u>218.656</u>	<u>6.697</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	96.750
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>96.750</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		56.588	56.541
Finansielle anlægsaktiver		<u>56.588</u>	<u>56.541</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>56.588</u>	<u>153.291</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	348.401
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>348.401</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		856.980	802.003
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	184.451
Andre tilgodehavender		648.200	13.000
Udskudt skatteaktiv		0	46.700
Periodeafgrænsningsposter		0	15.272
Tilgodehavender		<u>1.505.180</u>	<u>1.061.426</u>
Likvide beholdninger		<u>10.737</u>	<u>6.987</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.515.917</u>	<u>1.416.814</u>
Aktiver i alt		<u>1.572.505</u>	<u>1.570.105</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		400.341	282.685
Egenkapital	4	525.341	407.685
Hensættelse til udskudt skat		12.400	0
Hensatte forpligtelser i alt		12.400	0
Banker		30.752	17.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.373	124.193
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.383	8.061
Selskabsskat		46.037	0
Anden gæld		699.219	1.012.528
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.034.764	1.162.420
Gældsforpligtelser i alt		1.034.764	1.162.420
Passiver i alt		1.572.505	1.570.105
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive Autoriseret El-installatørvirksomhed. Selskabets aktiviteter er afhændet primo 2016.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.092.243	2.649.492
Pensioner	275.332	232.942
Andre omkostninger til social sikring	23.327	22.749
Andre personaleomkostninger	67.564	76.366
	<u>2.458.466</u>	<u>2.981.549</u>

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	29.250
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-338.750</u>	<u>0</u>
	<u>-338.750</u>	<u>29.250</u>

der fordeler sig således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	29.250
Tab/(gevinst) ved salg af immaterielle anlægsaktiver	<u>-338.750</u>	<u>0</u>
	<u>-338.750</u>	<u>29.250</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	282.685	407.685
Årets resultat	0	218.656	218.656
Foreslået udbytte	0	-101.000	-101.000
Egenkapital 31. december 2015	125.000	400.341	525.341

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	275.988	400.988
Årets resultat	0	6.697	6.697
Egenkapital 31. december 2014	125.000	282.685	407.685

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

5 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser på balancedagen udover hvad der er normalt i branchen.