

IT-EL ApS

Håndværkervej 8, 6600 Vejen

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 28 89 56 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.



Mikael Søbye
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Hovedtal og nøgletal
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IT-EL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 19. maj 2016

Direktion



Mikael Søbye
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IT-EL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IT-EL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

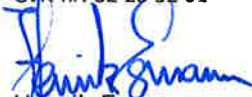
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Vejen, den 19. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT-EL ApS
Håndværkervej 8
6600 Vejen

CVR-nr.: 28 89 56 90
Stiftet: 14. juli 2005
Hjemsted: Vejen Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
10. regnskabsår

Direktion

Mikael Søbye, Direktør

Revision

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Bankforbindelser

Frøs Herreds Sparekasse
Nørregade 12
6600 Vejen

Modervirksomhed

Elmester Holding ApS

Dattervirksomhed

IT-EL Vorbasse-Hejnsvig ApS, ApS, Vejen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. maj 2016, kl. 16.00, på selskabets adresse.

Hovedtal og nøgletal

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	4.936	6.267	5.736	6.545	5.696
Resultat af ordinær primær drift	-87	343	-2	960	796
Finansielle poster, netto	-116	-129	-125	-105	-75
Årets resultat	-158	168	-86	629	540
Balance:					
Balancesum	5.061	5.773	5.834	7.679	5.887
Egenkapital	1.708	1.866	1.778	1.864	1.535
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	14	15	14	15	13
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	33,7	32,3	30,5	24,3	26,1
Egenkapitalforrentning	-8,8	9,2	-4,7	37,0	38,8

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter omfatter el-installationsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.935.927 kr. mod 6.267.433 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -157.695 kr. mod 167.585 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har påbegyndt omstruktureringer i løbet af oktober kvartal 2015, og forventer positive resultater heraf.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer, efter de igangsatte omstruktureringer, at der for de kommende år vil være en positiv udvikling og dermed et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IT-EL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 at blive taget i brug.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter IT-EL ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 0 kr. og påvirker positivt årets skat med 0 kr.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	4.935.927	6.267.433
1 Personaleomkostninger	-4.768.750	-5.663.985
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-229.146	-260.819
Andre driftsomkostninger	-25.000	0
Driftsresultat	-86.969	342.629
Andre finansielle indtægter	42.495	49.850
2 Øvrige finansielle omkostninger	-158.684	-179.224
Resultat før skat	-203.158	213.255
3 Skat af årets resultat	45.463	-45.670
Årets resultat	-157.695	167.585
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	80.000
Overføres til overført resultat	0	87.585
Disponeret fra overført resultat	-157.695	0
Disponeret i alt	-157.695	167.585

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
	Goodwill	0	26.511
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>26.511</u>
5	Grunde og bygninger	1.751.579	1.795.851
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	512.694	693.442
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.264.273</u>	<u>2.489.293</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.264.273</u>	<u>2.515.804</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	516.053	551.066
	Varebeholdninger i alt	<u>516.053</u>	<u>551.066</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	993.881	1.523.956
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	75.000	60.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.098.191	924.207
	Andre tilgodehavender	55.689	43.155
	Periodeafgrænsningsposter	54.493	63.964
	Tilgodehavender i alt	<u>2.277.254</u>	<u>2.615.282</u>
	Likvide beholdninger	3.480	91.054
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.796.787</u>	<u>3.257.402</u>
	Aktiver i alt	<u>5.061.060</u>	<u>5.773.206</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	140.000	140.000
9	Overført resultat	1.568.021	1.725.716
	Egenkapital i alt	1.708.021	1.865.716
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	10.293	55.751
11	Andre hensatte forpligtelser	30.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	40.293	55.751
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	860.215	893.607
	Gæld til pengeinstitutter	568.914	789.232
12	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	109.279
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.429.129	1.792.118
	Kortfristet del af langfristet gæld	249.047	228.651
	Gæld til pengeinstitutter	236.362	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	429.126	292.322
	Gæld til tilknyttede virksomheder	86.635	64.701
14	Selskabsskat	0	50.018
	Anden gæld	882.447	1.343.929
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	80.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.883.617	2.059.621
	Gældsforpligtelser i alt	3.312.746	3.851.739
	Passiver i alt	5.061.060	5.773.206

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**16 Eventualposter**

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.930.194	4.677.866
Pensioner	544.357	660.273
Andre omkostninger til social sikring	106.370	127.102
Personaleomkostninger i øvrigt	187.829	198.744
	4.768.750	5.663.985
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	15
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.785	3.951
Andre renteomkostninger	153.899	175.273
	158.684	179.224
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	50.018
Årets regulering af udskudt skat	-45.458	32.451
Regulering af tidligere års skat	-5	-36.799
	-45.463	45.670
	31/12 2015	31/12 2014
4. Goodwill		
Kostpris primo	500.000	500.000
Kostpris ultimo	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger primo	-473.489	-423.489
Årets af-/nedskrivninger	-26.511	-50.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-500.000	-473.489
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	26.511

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.955.443	2.317.852
Tilgang	0	17.615
Afgang	0	-280.500
Kostpris ultimo	1.955.443	2.054.967
Af- og nedskrivninger primo	159.592	1.624.410
Årets afskrivninger	44.272	158.363
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-240.500
Af- og nedskrivninger ultimo	203.864	1.542.273
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.751.579	512.694
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum, primo primo	97.501	97.501
Kostpris ultimo	97.501	97.501
Nedskrivninger primo primo	-97.501	-97.501
Opskrivninger ultimo	-97.501	-97.501
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
IT-EL Vorbasse-Hejnsvig ApS	Vejen	100 %

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejde	75.000	60.000
Foretagne acontofaktureringer	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	75.000	60.000

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	140.000	140.000
	140.000	140.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
9. Overført resultat				
Overført resultat primo	1.725.716	1.638.131		
Årets overførte overskud eller underskud	-157.695	87.585		
	<u>1.568.021</u>	<u>1.725.716</u>		
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	55.751	23.300		
Udskudt skat af årets resultat	-45.458	32.451		
	<u>10.293</u>	<u>55.751</u>		
11. Andre hensatte forpligtelser				
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	30.000	0		
	<u>30.000</u>	<u>0</u>		
12. Gæld til tilknyttede virksomheder				
Lån Elmester Holding ApS	86.635	173.980		
	86.635	173.980		
Heraf forfalder inden for 1 år	-86.635	-64.701		
	<u>0</u>	<u>109.279</u>		
13. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	36.917	721.419	897.132	931.654
Gæld til pengeinstitutter	212.130	228.999	781.045	979.835
	<u>249.047</u>	<u>950.418</u>	<u>1.678.177</u>	<u>1.911.489</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
14. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	50.018	0
Regulering af tidligere års skat	-5	-36.799
Overført mellemregning administrationsselskab	-50.013	36.799
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	50.018
	<u>0</u>	<u>50.018</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 790 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.751 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld på i alt 1.030 t.kr. Ejerpantebrevet giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør følgende:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	513 t.kr.
---	-----------

**16. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Selskabets bankforbindelse har udstedt arbejdsгарantier for 100 t.kr.

Selskabet har i tilfælde af datterselskabet IT-EL Vorbasse-Hejnsvig ApS' eventuelle konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for Frøs Herreds Sparekasses mellemværende med IT-EL Vorbasse-Hejnsvig ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens bankgæld. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 596 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Elmester Holding ApS, CVR-nr. 29531722 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

16. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.