

# **ROSKILDE FJORDENS EL A/S**

Håndværkervænget 7  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/11/2016**

---

**Flemming Jensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ROSKILDE FJORDENS EL A/S  
Håndværkervænget 7  
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46787879

Fax: 46787875

CVR-nr: 29407371

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor** GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Rytterkær 2  
4000 Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr: 76475512  
P-enhed: 1002492114

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har aflagt årsrapport for 2015/2016. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Gundsømagle, den 04/11/2016

## Direktion

Flemming Steen Jensen  
Direktør

## Bestyrelse

Karl Ove Jensen  
bestyrelsesmedlem

Naja Dahl Jensen  
bestyrelsesformand

Flemming Steen Jensen  
bestyrelsesmedlem

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ROSKILDE FJORDENS EL A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROSKILDE FJORDENS EL A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Herringsløse, 04/11/2016

Claus Nielsen

Reg. revisor HD (R)

GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 76475512

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive el-installatørvirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Ingen

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 6.3.2006.

Årets resultat udgør kr. 203.127

Egenkapitalen pr. 30.06.2016 sammensætter sig således:

Aktiekapital	500.000
Overført resultat	1.186.692
Andre reserver	200.000
	1.886.692

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2015/2016 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

### Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## Omregning af fremmed 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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



**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt 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 at blive taget i brug.

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

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien såfremt denne er lavere.

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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

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

**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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.256.002</b>	<b>3.627.118</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.359.346	-2.858.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-634.254	-469.968
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>262.402</b>	<b>298.583</b>
Andre finansielle indtægter .....		8.769	11.852
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.500	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>269.671</b>	<b>310.435</b>
Skat af årets resultat .....	2	-66.544	-76.434
<b>Årets resultat</b> .....		<b>203.127</b>	<b>234.001</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	
Overført resultat .....		3.127	
<b>I alt</b> .....		<b>203.127</b>	

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.197.550	1.160.651
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.197.550</b>	<b>1.160.651</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.197.550</b>	<b>1.160.651</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		550.333	425.228
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>550.333</b>	<b>425.228</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		792.998	785.194
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		129.730	125.050
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	262.953
Udskudte skatteaktiver .....		70.284	41.996
Andre tilgodehavender .....		14.140	14.063
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.007.152</b>	<b>1.229.256</b>
Likvide beholdninger .....		526.412	412.809
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.083.897</b>	<b>2.067.293</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.281.447</b>	<b>3.227.944</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		1.186.692	1.183.565
Forslag til udbytte .....		200.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.886.692</b>	<b>1.883.565</b>
Skyldig selskabsskat .....		94.832	80.713
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>94.832</b>	<b>80.713</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		187.143	263.280
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		14.742	0
Skyldig selskabsskat .....		80.713	77.695
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.014.241	919.607
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.084	3.084
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.299.923</b>	<b>1.263.666</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.394.755</b>	<b>1.344.379</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.281.447</b>	<b>3.227.944</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	1.183.565	200.000	1.883.565
Betalt udbytte .....	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat .....	0	3.127	200.000	203.127
Egenkapital, ultimo .....	500.000	1.186.692	200.000	1.886.692

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets aktiekapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.896.058	2.432.745
Pensionsbidrag	55.472	54.134
Andre omkostninger til social sikring	369.094	305.259
Personaleomkostninger	186.859	200.298
Løntilskud/refusion	-148.137	-133.869
	<b>3.359.346</b>	<b>2.858.567</b>

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 370.481

Selskabet har i regnskabsåret fuldtidsbeskæftiget ca. 9 medarbejdere.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	94.832	80.713
Ændring af udskudt skat	-28.288	-4.279
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>66.544</b>	<b>76.434</b>

Den udskudte skat andrager (aktiv) kr. 70.284 (2015/16) og kr. 41.996 (2014/15).

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre driftsanlæg, inventar mv. kr.</b>
Kostpris primo	2.849.838
Tilgang	789.153
Afgang	-467.722
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.171.269</b>
Af- og nedskrivning primo	1.689.187
Årets afskrivning	634.254
Tilbageførsel ved afgang	-349.722
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1.973.719</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.197.550</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

### 5. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Holdingselskabet Fjorden ApS, Roskilde

#### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets aktionær og direktør Flemming Steen Jensen.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.