

Rolsted Gruppen A/S

Maribovej 132
4900 Nakskov

CVR-nr. 29634084

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. oktober 2016

Claus Christensen
Dirigent

Rolsted Gruppen A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Rolsted Gruppen A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Rolsted Gruppen A/S.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 13. oktober 2016

Direktion

Stig Rolsted Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Claus Christensen
Formand

Stig Rolsted Pedersen
Direktør

Christina Buchholtz Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rolsted Gruppen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rolsted Gruppen 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.

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.

Nakskov, den 13. oktober 2016

AC Revision ApS

CVR-nr. 35050469

Anders Christiansen

Registreret revisor

Rolsted Gruppen A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Rolsted Gruppen A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rolsted Gruppen A/S Maribovej 132 4900 Nakskov
Telefon	54958200
E-mail	stig@sp-elteknik.dk
CVR-nr.	29634084
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Claus Christensen, Formand Stig Rolsted Pedersen, Direktør Christina Buchholtz Jensen
Direktion	Stig Rolsted Pedersen, Direktør
Revisor	AC Revision ApS Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469
Pengeinstitut	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af el-installatør opgaver i lokalområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -471.105, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 6.737.339, og en egenkapital på kr. 1.691.488.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rolsted Gruppen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for

Anvendt regnskabspraksis

værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Rolsted Gruppen A/S

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.083.986	7.021.313
Personaleomkostninger	1	-6.151.467	-6.559.740
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-300.000	-300.000
Driftsresultat		-367.481	161.573
Finansielle indtægter	2	26.042	82.164
Finansielle omkostninger	3	-195.666	-199.051
Resultat før skat		-537.105	44.686
Skat af årets resultat		66.000	340
Årets resultat		-471.105	45.026
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-471.105	45.026
		-471.105	45.026

Rolsted Gruppen A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		600.000	900.000
Immaterielle anlægsaktiver		600.000	900.000
Andre tilgodehavender		29.646	29.596
Finansielle anlægsaktiver		29.646	29.596
Anlægsaktiver		629.646	929.596
Råvarer og hjælpematerialer		2.706.345	2.909.095
Varebeholdninger	4	2.706.345	2.909.095
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		855.469	674.712
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	1.668.191	2.461.241
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		664.800	1.375.463
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		50.901	27.616
Periodeafgrænsningsposter		159.823	181.069
Tilgodehavender		3.399.184	4.720.101
Likvide beholdninger		2.164	13.661
Omsætningsaktiver		6.107.693	7.642.857
Aktiver		6.737.339	8.572.453

Rolsted Gruppen A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	1.191.488	1.662.593
Egenkapital		1.691.488	2.162.593
Hensættelser til udskudt skat		132.000	198.000
Hensatte forpligtelser		132.000	198.000
Gæld til banker		952.204	1.215.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	952.204	1.215.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	300.000
Gæld til banker		1.705.830	2.393.097
Leverandører af varer og tjenesteydelser		348.495	554.263
Anden gæld		1.607.322	984.923
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	764.577
Kortfristede gældsforpligtelser		3.961.647	4.996.860
Gældsforpligtelser		4.913.851	6.211.860
Passiver		6.737.339	8.572.453
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	5.294.085	5.641.480	
Pensioner	729.516	778.391	
Andre omkostninger til social sikring	127.866	139.869	
	<u>6.151.467</u>	<u>6.559.740</u>	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	26.042	82.164	
	<u>26.042</u>	<u>82.164</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	195.666	199.051	
	<u>195.666</u>	<u>199.051</u>	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Råvarer og hjælpematerialer	2.706.345	2.909.095	
Varebeholdninger i alt	<u>2.706.345</u>	<u>2.909.095</u>	
5. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	1.668.191	2.461.241	
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>1.668.191</u>	<u>2.461.241</u>	
6. Virksomhedskapital			
Saldo primo	500.000	500.000	
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
7. Overført resultat			
Saldo primo	1.662.593	1.617.567	
Årets tilgang	0	45.026	
Årets afgang	-471.105	0	
Saldo ultimo	<u>1.191.488</u>	<u>1.662.593</u>	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	952.204	300.000	0
	<u>952.204</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger			
Til sikkerhed for engagement med bank har selskabet stillet virksomhedspant på 4.000 t.kr.			

