

IT-EL Vorbasse-Hejnsvig ApS

Håndværkervej 8, 6600 Vejen

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 29 82 90 71

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


Mikael Søbye
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i IT-EL Vorbasse-Hejnsvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IT-EL Vorbasse-Hejnsvig ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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.

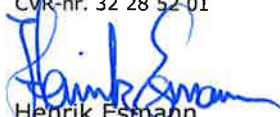
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De 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.

Vejen, den 19. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	IT-EL Vorbasse-Hejnsvig ApS Håndværkervej 8 6600 Vejen
	Telefon: 75335099 Telefax: 75333893
	CVR-nr.: 29 82 90 71 Stiftet: 14. december 2006 Hjemsted: Vejen Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Mikael Søbye, Direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen
Bankforbindelser	Frøs Herreds Sparekasse Nørregade 12 6600 Vejen
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 19. maj 2016, kl. 18.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter el-installationsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 630.232 mod 648.320 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -39.059 mod -85.668 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes for de kommende år et resultat i væsentligt bedre end i år.

Det forventes således, at den tabte egenkapital vil blive retableret ved selskabets egen drift.

Moderselskabet, IT-EL ApS, vil, hvis det skulle være nødvendigt, yde økonomiske støtte for at driften i selskabet kan fortsætte de kommende år.

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 Vorbasse-Hejnsvig 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 Vorbasse-Hejnsvig ApS solidarisk og ubegrænset 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 skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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	630.232	648.320
2 Personaleomkostninger	-601.076	-683.566
Driftsresultat	29.156	-35.246
Andre finansielle indtægter	1.031	1.802
3 Andre finansielle omkostninger	-80.097	-80.930
Resultat før skat	-49.910	-114.374
4 Skat af årets resultat	10.851	28.706
Årets resultat	-39.059	-85.668
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-39.059	-85.668
Disponeret i alt	-39.059	-85.668

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	29.040	64.000
Varebeholdninger i alt	<u>29.040</u>	<u>64.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.520	44.883
Igangværende arbejder for fremmed regning	75.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.174	0
Udskudte skatteaktiver	21.075	10.224
Tilgodehavende selskabsskat	0	36.065
Periodeafgrænsningsposter	0	3.580
Tilgodehavender i alt	<u>275.769</u>	<u>94.752</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>304.809</u>	<u>158.752</u>
Aktiver i alt	<u>304.809</u>	<u>158.752</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-1.715.588	-1.676.529
	Egenkapital i alt	-1.590.588	-1.551.529
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	226.955	254.119
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	226.955	254.119
	Kortfristet del af langfristet gæld	27.349	25.679
	Gæld til pengeinstitutter	342.310	290.656
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.583	22.876
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.037.353	881.815
	Anden gæld	164.847	235.136
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.668.442	1.456.162
	Gældsforpligtelser i alt	1.895.397	1.710.281
	Passiver i alt	304.809	158.752

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	2015	2014
1. Den forventede udvikling		
Der forventes for de kommende år et resultat i væsentligt bedre end i år.		
Det forventes således, at den tabte egenkapital vil blive retableret ved selskabets egen drift.		
Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.		
Moderselskabet, IT-EL ApS, vil yde økonomiske støtte for, at driften i selskabet kan fortsætte de kommende år, hvis det skulle være nødvendigt.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	515.987	583.997
Pensioner	76.215	84.718
Andre omkostninger til social sikring	5.155	7.489
Personaleomkostninger i øvrigt	3.719	7.362
	601.076	683.566
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	41.905	42.321
Andre renteomkostninger	38.192	38.609
	80.097	80.930
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	0	-36.065
Årets regulering af udskudt skat	-10.851	7.359
	-10.851	-28.706
	31/12 2015	31/12 2014
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

		31/12 2015	31/12 2014
6. Overført resultat			
Overført resultat primo		-1.676.529	-1.590.861
Årets overførte overskud eller underskud		-39.059	-85.668
		-1.715.588	-1.676.529
7. Gældsforpligtelser			
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015
			Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til pengeinstitutter	27.349	96.144	254.304
	27.349	96.144	254.304
			279.798
8. Skyldig selskabsskat			
Tilgodehavende selskabsskat primo		-36.065	33.681
Regulering af tidligere års skat		36.065	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år		0	-33.681
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år		0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år		0	-36.065
		0	-36.065
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			
10. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			
Ingen.			

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Elmester Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.