

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

2. regnskabsår

El-Nord ApS

Charles Lindberghs Vej 4A
9430 Vadum

CVR-nr. 30 53 81 96

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

Dirigent: _____
Jeppe Møller Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for EI-Nord ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 26. september 2016

Direktion

Jeppe Møller Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EI-Nord ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EI-Nord ApS 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.

Brovst, den 26. september 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Mogens Hav Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

El-Nord ApS
Charles Lindberghs Vej 4A
9430 Vadum

CVR-nr.: 30 53 81 96
Stiftet: 4. juni 2014
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jeppe Møller Nielsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Jernbanegade 9, 1. sal
9460 Brovst

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EI-Nord ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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 klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

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

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.914.769	1.443.890
Personaleomkostninger	1	2.176.452	1.423.760
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>3.923</u>	<u>3.923</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		734.394	16.208
Andre finansielle omkostninger		<u>14.965</u>	<u>4.253</u>
Resultat før skat		719.429	11.954
Skat af årets resultat	2	<u>162.158</u>	<u>6.796</u>
Årets resultat		<u>557.271</u>	<u>5.158</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.158	0
Årets resultat		<u>557.271</u>	<u>5.158</u>
Til disposition		<u>562.430</u>	<u>5.158</u>
Udbytte for regnskabsåret		70.000	0
Overført til næste år		<u>492.430</u>	<u>5.158</u>
Disponeret i alt		<u>562.430</u>	<u>5.158</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.769	15.692
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>11.769</u>	<u>15.692</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.769</u>	<u>15.692</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		113.950	72.664
Varebeholdninger i alt		<u>113.950</u>	<u>72.664</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		580.562	470.776
Igangværende arbejder for fremmed regning		501.000	5.610
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.107	0
Periodeafgrænsningsposter		53.727	0
Tilgodehavender i alt		<u>1.138.396</u>	<u>476.386</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>735.336</u>	<u>216.364</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.007.682</u>	<u>765.415</u>
Aktiver i alt		<u>2.019.451</u>	<u>781.107</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		492.430	5.158
Foreslået udbytte		70.000	0
Egenkapital i alt	3	<u>612.430</u>	<u>55.158</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		6.702	216
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.702</u>	<u>216</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		67.821	126.979
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	<u>67.821</u>	<u>126.979</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		430.900	199.593
Selskabsskat		155.672	6.580
Anden gæld		745.926	392.580
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.332.498</u>	<u>598.753</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.400.319</u>	<u>725.733</u>
Passiver i alt		<u>2.019.451</u>	<u>781.107</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.885.631	1.224.143
	Pensionsforpligtelse	238.751	136.822
	Andre udgifter til social sikring	52.069	62.796
	Personaleomkostninger i alt	2.176.452	1.423.760

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skat af årets resultat	155.672	6.580
	Udskudt skat af årets resultat	6.486	216
	Skat af årets resultat i alt	162.158	6.796

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	0	5.158	55.158
	Årets resultat	0	70.000	487.271	557.271
	Saldo ultimo	50.000	70.000	492.430	612.430

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti, der pr. 30. juni 2016 udgør d.kr. 500.000.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftaler som er indregnet som operationel leasing. Leasingforpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør kr. 508.325.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor el-branchen og hermed beslægtet virksomhed.