



Tlf.: 74 52 41 41  
haderslev@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nordhavnsvej 12, 1. sal  
DK-6100 Haderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SMEDEMARK & SØRENSEN EL A/S**  
**HANS THOMSENS VEJ 109, 7184 VANDEL**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 13. februar 2017

---

Inger Sørensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Smedemark & Sørensen EL A/S Hans Thomsens Vej 109 7184 Vandel
	CVR-nr.: 30 81 77 10 Stiftet: 6. september 2007 Hjemsted: Vandel Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Bestyrelse</b>	Clas H. Schilling, Formand Klaus Termansen Thomas Smedemark
<b>Direktion</b>	Thomas Smedemark
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Smedemark & Sørensen EL 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vandel, den 9. februar 2017

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Thomas Smedemark

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Clas H. Schilling  
Formand

\_\_\_\_\_  
Klaus Termansen

\_\_\_\_\_  
Thomas Smedemark

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Smedemark & Sørensen El A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedemark & Sørensen El A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Haderslev, den 9. februar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Alex Sartor Thomsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive elinstallationsvirksomhed, rådgivning, køb og salg samt anden efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.041.564</b>	<b>2.376.748</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.550.750	-1.795.238
Af- og nedskrivninger.....		-13.350	-84.989
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>477.464</b>	<b>496.521</b>
Andre finansielle indtægter.....		804	2.959
Andre finansielle omkostninger.....		-6.789	-590
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>471.479</b>	<b>498.890</b>
Skat af årets resultat.....	2	-105.198	-119.123
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>366.281</b>	<b>379.767</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		500.000	300.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-133.719	79.767
<b>I ALT</b> .....		<b>366.281</b>	<b>379.767</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		14.117	27.467
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>14.117</b>	<b>27.467</b>
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		14.000	14.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>28.117</b>	<b>41.467</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		415.749	493.830
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>415.749</b>	<b>493.830</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		920.696	430.388
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	182.500	122.751
Udskudte skatteaktiver.....		11.155	15.989
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.114.351</b>	<b>569.128</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>537.005</b>	<b>1.012.176</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.067.105</b>	<b>2.075.134</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.095.222</b>	<b>2.116.601</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		375.612	509.331
Forslag til udbytte.....		500.000	300.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>1.375.612</b>	<b>1.309.331</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		118.238	126.801
Selskabsskat.....		68.386	181.412
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		14.572	14.572
Anden gæld.....		518.414	484.485
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>719.610</b>	<b>807.270</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>719.610</b>	<b>807.270</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.095.222</b>	<b>2.116.601</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2014/15: 4)			
Løn og gager.....	1.360.173	1.608.419	
Pensioner.....	128.517	133.263	
Omkostninger til social sikring.....	637	1.212	
Andre personaleomkostninger.....	61.423	52.344	
	<b>1.550.750</b>	<b>1.795.238</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	100.364	123.023	
Regulering af udskudt skat.....	4.834	-3.900	
	<b>105.198</b>	<b>119.123</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2015.....		441.000	
Kostpris 30. september 2016.....		441.000	
Opskrivninger 1. oktober 2015.....		72.000	
Opskrivninger 30. september 2016.....		72.000	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....		485.533	
Årets afskrivninger .....		13.350	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....		498.883	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		14.117	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2015.....		14.000	
Kostpris 30. september 2016.....		14.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		14.000	

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			<b>5</b>
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	182.500	922.751	
Acontofaktureringer.....	0	-800.000	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>	<b>182.500</b>	<b>122.751</b>	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	182.500	122.751	
	<b>182.500</b>	<b>122.751</b>	

**Egenkapital**
**6**

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	500.000	509.331	300.000	1.309.331
Betalt udbytte.....			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-133.719	500.000	366.281
<b>Egenkapital 30. september 2016.....</b>	<b>500.000</b>	<b>375.612</b>	<b>500.000</b>	<b>1.375.612</b>

**Eventualposter mv.**
**7**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 8 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 4 tkr, i alt 35 tkr.

Restløbetid i 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2 tkr, i alt 22 tkr.

Herudover har selskabet en opsigelsesperiode på huslejeaftalen på 6 måneder, i alt 49 tkr.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
**8**

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af 75 tkr.

Til sikkerhed for arbejdsgarantier er deponeret 75 tkr. på sikringskonti.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Smedemark & Sørensen El A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlægs, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftsmkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

### **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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.