

Frederikshavn Elektro ApS

H.C. Ørsteds Vej 23, 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 31 89 34 61



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. marts 2016

Som dirigent:



Lars Sanderhoff



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frederikshavn Elektro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 18. marts 2016
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Lars Sanderhoff'.

Lars Sanderhoff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejeren i Frederikshavn Elektro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn Elektro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aalborg, den 18. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Frederikshavn Elektro ApS
Adresse, postnr., by	H.C. Ørsteds Vej 23, 9900 Frederikshavn
CVR-nr.	31 89 34 61
Stiftet	5. januar 2009
Hjemstedskommune	Frederikshavn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Sanderhoff
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste hovedaktivitet er at drive handel, service, reparation udvikling og konsulentarbejde samt anden hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 43.660 kr. mod 441.659 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 367.584 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 12 mdr.	2013/14 18 mdr.
	Bruttofortjeneste	1.475.634	2.022.231
2	Personaleomkostninger	-1.285.961	-1.395.814
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-102.149	-53.166
	Resultat af primær drift	87.524	573.251
	Finansielle indtægter	1.763	2.800
3	Finansielle omkostninger	-32.632	-105.384
	Resultat før skat	56.655	470.667
4	Skat af årets resultat	-12.995	-29.008
	Årets resultat	43.660	441.659
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	191.659
	Overført resultat	43.660	250.000
		43.660	441.659

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	37.500	87.500
		<u>37.500</u>	<u>87.500</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	272.348	55.550
	Indretning af lejede lokaler	24.923	12.771
		<u>297.271</u>	<u>68.321</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>334.771</u>	<u>155.821</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	855.945	962.241
		<u>855.945</u>	<u>962.241</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	515.627	317.164
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	803.066
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.472	0
	Andre tilgodehavender	40.668	48.358
	Periodeafgrænsningsposter	28.850	6.049
		<u>586.617</u>	<u>1.174.637</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.442.562</u>	<u>2.136.878</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.777.333</u></u>	<u><u>2.292.699</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	266.917	266.917
	Overført resultat	100.667	57.007
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	191.659
	Egenkapital i alt	<u>367.584</u>	<u>515.583</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	24.307	9.840
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>24.307</u>	<u>9.840</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	99.823	0
		<u>99.823</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	30.575	0
	Gæld til banker	483.815	488.379
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.187	92.378
	Gæld til tilknyttede virksomheder	276.461	834.925
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	15.168
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	15.184	15.184
	Anden gæld	439.397	321.242
		<u>1.285.619</u>	<u>1.767.276</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.385.442</u>	<u>1.767.276</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.777.333</u>	<u>2.292.699</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	266.917	57.007	191.659	515.583
Årets resultat	0	43.660	0	43.660
Udloddet udbytte	0	0	-191.659	-191.659
Egenkapital				
31. december 2015	<u>266.917</u>	<u>100.667</u>	<u>0</u>	<u>367.584</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikshavn Elektro ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015 12 mdr.	2013/14 18 mdr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.074.299	1.137.808
Pensioner	174.906	190.364
Andre omkostninger til social sikring	36.756	67.642
	<u>1.285.961</u>	<u>1.395.814</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.156	39.704
Andre finansielle omkostninger	23.476	65.680
	<u>32.632</u>	<u>105.384</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.472	19.168
Årets regulering af udskudt skat	14.467	9.840
	<u>12.995</u>	<u>29.008</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		250.000
Kostpris 31. december 2015		250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		162.500
Årets afskrivninger		50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		212.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>37.500</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	71.000	12.987	83.987
Tilgang i årets løb	266.100	14.999	281.099
Kostpris 31. december 2015	337.100	27.986	365.086
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	15.450	216	15.666
Årets afskrivninger	49.302	2.847	52.149
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	64.752	3.063	67.815
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	272.348	24.923	297.271
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	192.115	0	192.115

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015	31/12 2014	2012/13	2011/12	2010/11
Saldo primo	266.917	250.000	250.000	250.000	250.000
Kapitalforhøjelse	0	16.917	0	0	0
	266.917	266.917	250.000	250.000	250.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	130.398	30.575	99.823	0
	130.398	30.575	99.823	0

9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på i alt 1.000 t.kr., der giver pant i virksomhedens tilgodehavender, varelager m.v. til sikkerhed for selskabets engagement med Nordea Bank Danmark A/S.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskaberne Brønderslev Trykluftcenter A/S, Stenhøj Nordjylland ApS, Aalborg Elektro A/S og Dronninglund Elektro ApS' engagement i Nordea Bank Danmark A/S for maksimalt 2.234 t.kr. Derudover har selskabet stillet selvskyldnerkaution for moderselskabet Brønderslev Elektro A/S' engagement i Nordea Bank Danmark A/S for maksimalt 5.269 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 63 t.kr. Den samlede restleasingforpligtelse udgør 142 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Brønderslev Elektro-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Nærtstående parter

Frederikshavn Elektro ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Brønderslev Elektro A/S	Øster Kærvej 12, 9700 Brønderslev	Kapitalbesiddelse