



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, Box 2
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

EL MAT APS
RIDEMANDSMØLLEVEJ 64, 9230 SVENSTRUP J
ÅRSRAPPORT
2015/16
7. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. december 2016**

Niels Christian Trier

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

El Mat ApS
Ridemandsmøllevej 64
9230 Svenstrup J

Telefon: +45 98 38 06 88

Hjemmeside: www.el-mat.dk

E-mail: info@el-mat.dk

CVR-nr.: 32 09 10 40

Stiftet: 2. april 2009

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Niels Christian Trier

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, Box 2
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Bavnebakken 4
9530 Støvring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for El Mat ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 29. november 2016

Direktion

Niels Christian Trier

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i El Mat ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for El Mat 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.

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.

Brønderslev, den 29. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er design og produktion af illuminationslys.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af vigende omsætning samt flytning til nye lokaler.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Primo regnskabsåret 2016/17 er ansat ny sælger med henblik på at udvide produktsortimentet, hvorfor der fremadrettet forventes stigende indtjening i regnskabsåret 2016/17.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for El Mat ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år
Indretning af lejede lokaler.....	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		731.721	1.178.045
Personaleomkostninger.....	1	-863.068	-705.381
Af- og nedskrivninger.....		-150.820	-143.537
DRIFTSRESULTAT		-282.167	329.127
Andre finansielle indtægter.....		0	518
Andre finansielle omkostninger.....	2	-44.734	-55.269
RESULTAT FØR SKAT		-326.901	274.376
Skat af årets resultat.....	3	71.517	-46.854
ÅRETS RESULTAT		-255.384	227.522
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-255.384	227.522
I ALT		-255.384	227.522

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		40.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	40.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		225.879	253.802
Indretning af lejede lokaler.....		240.587	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	466.466	253.802
ANLÆGSAKTIVER.....		506.466	333.802
Råvarer og hjælpematerialer.....		699.200	487.000
Forudbetalinger for varer.....		44.242	44.062
Varebeholdninger.....		743.442	531.062
Tilgodehavender fra salg.....		243.643	2.611
Udskudt skatteaktiv.....		88.094	16.577
Andre tilgodehavender.....		141.677	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	223.077
Tilgodehavender.....		473.414	242.265
Likvider.....		577	205.353
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.217.433	978.680
AKTIVER.....		1.723.899	1.312.482
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-25.588	229.796
EGENKAPITAL.....	6	99.412	354.796
Gæld til pengeinstitutter.....		314.193	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.135	4.015
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.273.627	909.839
Anden gæld.....		23.532	43.832
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.624.487	957.686
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.624.487	957.686
PASSIVER.....		1.723.899	1.312.482
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	838.696	695.057	
Pensioner.....	25.824	7.088	
Andre omkostninger til social sikring.....	-1.452	3.236	
	863.068	705.381	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	31.417	19.001	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	13.317	36.268	
	44.734	55.269	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-223.077	
Regulering af udskudt skat.....	-71.517	288.335	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	0	-18.404	
	-71.517	46.854	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		200.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		200.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		120.000	
Årets afskrivninger		40.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		160.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		40.000	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2015.....	422.805	31.000	
Tilgang.....	63.297	240.587	
Afgang.....	0	-31.000	
Kostpris 30. juni 2016.....	486.102	240.587	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	169.003	31.000	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-31.000	
Årets afskrivninger	91.220	0	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	260.223	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	225.879	240.587	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
	Anparts kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	229.796	354.796	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-255.384	-255.384	
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	-25.588	99.412	
 Eventualposter mv.				 7
Der påhviler selskabet operationel leasingforpligtelse på 14 tkr. Herudover påhviler der ikke selskabet eventualforpligtelser udover de i balancen anførte.				
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk med Trier Holding ApS og N.T. El-Service A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Trier Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 8
Til sikkerhed for bankgæld på 314 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Goodwill		40 tkr.		
Driftsmateriel og inventar		2.245 tkr.		
Varebeholdninger		743 tkr.		
Tilgodehavender fra salg		244 tkr.		