

HELLERUP ELEKTRIKEREN APS

**Bernstorffsvej 84
2900 Hellerup
CVR-NR. 32 83 19 90**

**Årsrapport for
2015
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20/02 2016

Torben de Lemos
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hellerup Elektriker 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 12. februar 2016

Direktion

Torben De Lemos

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hellerup Elektriker ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hellerup Elektriker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 12. februar 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hellerup Elektrikeren ApS
Bernstorffsvej 84
2900 Hellerup

Telefon: 39622727

CVR-nr.: 32 83 19 90

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 26. marts 2010

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Torben De Lemos

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. februar 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive el-installationsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 798.240, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.724.226.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellerup Elektriker ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udførelse af serviceopgaver, salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		13.479.179	12.615.647
Personaleomkostninger		-11.574.088	-9.950.851
Resultat før af- og nedskrivninger		1.905.091	2.664.796
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-753.000	-697.504
Resultat før finansielle poster		1.152.091	1.967.292
Finansielle indtægter	2	25.788	9.431
Finansielle omkostninger	3	-120.601	-165.221
Resultat før skat		1.057.278	1.811.502
Skat af årets resultat	4	-259.038	-443.438
Årets resultat		<u>798.240</u>	<u>1.368.064</u>
Foreslået udbytte		868.000	368.000
Overført resultat		-69.760	1.000.064
		<u>798.240</u>	<u>1.368.064</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.332.500	1.912.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.332.500	1.912.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.196	428.196
Materielle anlægsaktiver	6	255.196	428.196
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	2.640.014	2.640.014
Finansielle anlægsaktiver		2.640.014	2.640.014
Anlægsaktiver i alt		4.227.710	4.980.710
Færdigvarer og handelsvarer		1.097.069	1.040.899
Varebeholdninger		1.097.069	1.040.899
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.672.232	4.203.138
Igangværende arbejder for fremmed regning		495.000	752.000
Andre tilgodehavender		56.409	44.264
Tilgodehavender		3.223.641	4.999.402
Likvide beholdninger		15.570	1.248
Omsætningsaktiver i alt		4.336.280	6.041.549
Aktiver i alt		8.563.990	11.022.259

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.776.226	2.845.986
Foreslået udbytte for regnskabsåret		868.000	368.000
Egenkapital	8	<u>3.724.226</u>	<u>3.293.986</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>0</u>	<u>65.497</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>65.497</u>
Gældsbrief		<u>507.292</u>	<u>3.275.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>507.292</u>	<u>3.275.000</u>
Banker	10	121.524	116.717
Gældsbrief	10	850.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		613.000	1.328.796
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.778	47.455
Selskabsskat		204.535	498.820
Anden gæld		2.343.861	2.379.418
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.774</u>	<u>16.570</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.332.472</u>	<u>4.387.776</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.839.764</u>	<u>7.662.776</u>
Passiver i alt		<u>8.563.990</u>	<u>11.022.259</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	580.000	552.500
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>173.000</u>	<u>145.004</u>
	<u>753.000</u>	<u>697.504</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	580.000	552.500
Andre driftsmidler og inventar	<u>173.000</u>	<u>145.004</u>
	<u>753.000</u>	<u>697.504</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>25.788</u>	<u>9.431</u>
	<u>25.788</u>	<u>9.431</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.591	272
Andre finansielle omkostninger	<u>115.010</u>	<u>164.949</u>
	<u>120.601</u>	<u>165.221</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	324.535	498.820
Årets udskudte skat	<u>-65.497</u>	<u>-55.382</u>
	<u>259.038</u>	<u>443.438</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	<u>2.900.000</u>
	<u>2.900.000</u>
Kostpris ultimo	
Af- og nedskrivninger primo	987.500
Årets afskrivninger	<u>580.000</u>
	<u>1.567.500</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>1.332.500</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	965.000
Afgang i årets løb	<u>-22.000</u>
	<u>943.000</u>
Kostpris ultimo	
Af- og nedskrivninger primo	536.804
Årets afskrivninger	173.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-22.000</u>
	<u>687.804</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>255.196</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris primo	<u>2.640.014</u>
	<u>2.640.014</u>
Kostpris ultimo	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>2.640.014</u></u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	80.000	2.845.986	368.000	3.293.986
Betalt ordinært udbytte	0	0	-368.000	-368.000
Årets resultat	0	-69.760	0	-69.760
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>868.000</u>	<u>868.000</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>2.776.226</u></u>	<u><u>868.000</u></u>	<u><u>3.724.226</u></u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat primo	0	65.497
Hensættelse til udskudt skat ultimo	0	65.497
Skattemæssigt underskud	0	65.497
	<u>0</u>	<u>65.497</u>
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsbrief		
Mellem 1 og 5 år	507.292	3.275.000
Langfristet del	507.292	3.275.000
Øvrig kortfristet anden gæld	2.343.861	2.379.418
Kortfristet del	2.343.861	2.379.418
	<u>2.851.153</u>	<u>5.654.418</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lager, driftsmidler og goodwill efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 5.357.

Selskabet har stillet arbejds garanti overfor bygherre på t.kr. 44 jf. AB 92.

Selskabet har stillet sikkerhed på t.kr. 850 i forbindelse med erhvervelse af goodwill.

Selskabet er sambeskattet med Hellerup El Teknik ApS og hæfter i den forbindelse for eventuelle skattekrav.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Selskabet har indgået leasingkontrakter og i den anledning er der indgået leasingforpligtigelser på i alt kr. 772.240 de næste 55 måneder.