

# El-inst. Poul Dahlem ApS

Møllestensvej 4, 2625 Vallensbæk

CVR-nr. 32 83 83 32

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

**Poul Duval Dahlem**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 4           |
| Ledelsesberetning                                | 5           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 6           |
| Resultatopgørelse                                | 9           |
| Balance  | 10          |
| Noter  | 12          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for El-inst. Poul Dahlem ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 30. maj 2016

### **Direktion**

Poul Duval Dahlem

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i El-inst. Poul Dahlem ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for El-inst. Poul Dahlem 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**

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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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.

København, den 30. maj 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen  
statsautoriseret revisor

Darnell Vagnild  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

El-inst. Poul Dahlem ApS  
Møllestensvej 4  
2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 32 83 83 32  
Stiftet: 12. april 2010  
Hjemsted: Vallensbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Poul Duval Dahlem

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udføre el-installationsarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.334.773 kr. mod 954.392 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 236.524 kr. mod 99.034 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for EI-inst. Poul Dahlem ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>    |
|---|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                            | <b>1.334.773</b> | <b>954.392</b> |
| 1 Personaleomkostninger                             | -928.740         | -817.430       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -80.975          | -80.975        |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>325.058</b>   | <b>55.987</b>  |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                   | -14.234          | -18.112        |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>310.824</b>   | <b>37.875</b>  |
| Skat af årets resultat                              | -74.300          | 61.159         |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>236.524</b>   | <b>99.034</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>             |                  |                |
| Overføres til overført resultat                     | 236.524          | 99.034         |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>236.524</b>   | <b>99.034</b>  |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>           |   | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>              |   |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                         |                         |
| 3                        | Goodwill                                    | <u>80.972</u>           | <u>161.947</u>          |
|                          | Immaterielle anlægsaktiver i alt            | <u>80.972</u>           | <u>161.947</u>          |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>80.972</u></b>    | <b><u>161.947</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                         |                         |
|                          | Råvarer og hjælpematerialer                 | <u>17.033</u>           | <u>19.630</u>           |
|                          | Varebeholdninger i alt                      | <u>17.033</u>           | <u>19.630</u>           |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 946.489                 | 727.831                 |
|                          | Udsudte skatteaktiver                       | 47.315                  | 61.159                  |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat                 | <u>0</u>                | <u>16.000</u>           |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | <u>993.804</u>          | <u>804.990</u>          |
|                          | Likvide beholdninger                        | <u>379.459</u>          | <u>243.745</u>          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>1.390.296</u></b> | <b><u>1.068.365</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>1.471.268</u></b> | <b><u>1.230.312</u></b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>           |  |                         |                         |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>               |  | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                         |                         |
| 4                         | Virksomhedskapital                       | 80.000                  | 80.000                  |
| 5                         | Overført resultat                        | <u>514.993</u>          | <u>278.469</u>          |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>594.993</u></b>   | <b><u>358.469</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                         |                         |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 109.792                 | 63.324                  |
|                           | Selskabsskat                             | 42.654                  | 0                       |
|                           | Anden gæld                               | <u>723.829</u>          | <u>808.519</u>          |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>876.275</u>          | <u>871.843</u>          |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>876.275</u></b>   | <b><u>871.843</u></b>   |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>1.471.268</u></b> | <b><u>1.230.312</u></b> |

## Noter

|  | <u>2015</u>           | <u>2014</u>            |
|--|-----------------------|------------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                 |                       |                        |
| Lønninger og gager                             | 745.093               | 638.893                |
| Pensioner                                      | 38.880                | 36.599                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 18.125                | 13.139                 |
| Personalemkostninger i øvrigt                  | <u>126.642</u>        | <u>128.799</u>         |
|  | <b><u>928.740</u></b> | <b><u>817.430</u></b>  |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>      |                       |                        |
| Andre finansielle omkostninger                 | <u>14.234</u>         | <u>18.112</u>          |
|  | <b><u>14.234</u></b>  | <b><u>18.112</u></b>   |
| <b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>           |                       | <b><u>Goodwill</u></b> |
| Kostpris 1. januar 2015                        |                       | <u>566.822</u>         |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>              |                       | <b><u>566.822</u></b>  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015           |                       | 404.875                |
| Årets afskrivninger                            |                       | <u>80.975</u>          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b> |                       | <b><u>485.850</u></b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> |                       | <b><u>80.972</u></b>   |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                   |                       |                        |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015              | <u>80.000</u>         | <u>80.000</u>          |
|  | <b><u>80.000</u></b>  | <b><u>80.000</u></b>   |

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen:

## Noter

---

|  | <u>31/12 2015</u>     | <u>31/12 2014</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>5. Overført resultat</b>              |                       |                       |
| Overført resultat 1. januar 2015         | 278.469               | 179.435               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>236.524</u>        | <u>99.034</u>         |
|  | <b><u>514.993</u></b> | <b><u>278.469</u></b> |