

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Midtsjællands EI-Service ApS**

Assendrupvej 12  
4623 Lille Skensved

CVR nr.: 33 85 92 95

**Årsrapport for 2015**

4. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/5 2016.

**Dirigent:**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	10
Balance pr. 31. december	11 - 12
Noter	13 - 15

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Midtsjællands El-Service ApS  
Assendrupvej 12  
4623 Lille Skensved

Telefon: 53 73 93 11  
Hjemmeside: [www.midt-el.dk](http://www.midt-el.dk)  
E-mail: [tk@midt-el.dk](mailto:tk@midt-el.dk)

CVR nr.: 33 85 92 95  
Stiftet: 18. juli 2011  
Hjemsted: Køge  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Torben Klitgaard Klausen

Koncernforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af:  
Klitgaard Klausen Holding ApS, Assendrupvej 12, 4623 Lille  
Skensved

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.  
[www.reviwest.dk](http://www.reviwest.dk)  
CVR nr. 35 98 93 15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Midtsjællands EI-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 15. april 2016

### **I direktionen:**

Torben Klitgaard Klausen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Midtsjællands El-Service ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Midtsjællands El-Service ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

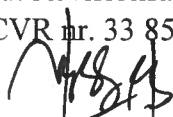
Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 15. april 2016

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 33 85 92 95



**Lars Bo**

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handels- og servicevirksomhed.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Koncernforhold**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration 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 poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omgøning af beløb i fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.406.978</b>	<b>1.890</b>
1 Personaleomkostninger	<u>-1.203.144</u>	<u>-1.756</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>203.834</b>	<b>134</b>
2 Afskrivninger	<u>-12.008</u>	<u>-4</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>191.826</b>	<b>130</b>
Finansielle indtægter	250	0
Finansielle omkostninger	<u>-334</u>	<u>-3</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b><u>-84</u></b>	<b><u>-3</u></b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>191.742</b>	<b>127</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-39.686</u>	<u>-45</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>152.056</u></b>	<b><u>82</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>152.056</u>	<u>82</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>152.056</u></b>	<b><u>82</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
4 Driftsmateriel og inventar	<u>64.803</u>	<u>26</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>64.803</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>64.803</u></b>	<b><u>26</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>187.089</u>	<u>108</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>187.089</u></b>	<b><u>108</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	494.708	753
Udskudte skatteaktiver	14.615	54
Periodeafgrænsningsposter	<u>36.892</u>	<u>16</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>556.215</u></b>	<b><u>845</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>202.960</u></b>	<b><u>241</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>946.264</u></b>	<b><u>1.194</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>1.011.067</u></u></b>	<b><u><u>1.220</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	26.822	-129
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b><u>106.822</u></b>	<b><u>-49</u></b>
Kreditinstitutter	223	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.021	88
Gæld til tilknyttede virksomheder	51.750	0
Anden gæld	707.411	893
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	82.840	288
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>904.245</u></b>	<b><u>1.269</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>904.245</u></b>	<b><u>1.269</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.011.067</u></b>	<b><u>1.220</u></b>

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
1 <b><u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	1.096.561	1.633
Andre omkostninger til social sikring	77.126	67
Andre personaleomkostninger	29.457	56
	<b><u>1.203.144</u></b>	<b><u>1.756</u></b>
2 <b><u>Afskrivninger</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	12.008	4
	<b><u>12.008</u></b>	<b><u>4</u></b>
3 <b><u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets regulering af udskudt skat	39.686	45
	<b><u>39.686</u></b>	<b><u>45</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>4 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	33.074	13
Tilgang i årets løb	51.000	20
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<b><u>84.074</u></b>	<b><u>33</u></b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	7.263	3
Årets afskrivninger	12.008	4
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december</b>	<b><u>19.271</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>64.803</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b>5 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80</u></b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	-125.234	-211
Overført af årets resultat	<u>152.056</u>	<u>82</u>
	<b><u>26.822</u></b>	<b><u>-129</u></b>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<p>6 <b><u>Eventualforpligtelser</u></b> Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Klitgaard Klausen Holding ApS.</p> <p>Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.</p>		
<p>7 <b><u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u></b> Til sikkerhed for selskabets engagement med banken, er pansat sikringskonto t. kr. 9.</p>		
<p>8 <b><u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u></b> Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende biler. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 127.</p>		