

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

Poul Sejr Nielsen EL ApS

Klintehøj Vænge 7
3460 Birkerød

CVR nr. 33948476

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. marts 2016

Dirigent

Peter Schäfer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
--	---

Balance pr. 31. december	10
--------------------------	----

Noter	12
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Sejr Nielsen EL ApS
Klintehøj Vænge 7
3460 Birkerød

Telefon: 4581 5577
Hjemmeside: www.psn-vvs.dk

CVR-nr.: 33948476
Stiftelsesdato: 21. september 2011
Hjemsted: Rudersdal Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Karsten John Hjarsø
Peter Bentsen
Michael Madsen
Jens Hørby Jensen
Peter Schäfer

Direktion

Michael Madsen

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
21. marts 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af el-entrepriser

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Poul Sejr Nielsen EL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 7. marts 2016

Direktion:

Michael Madsen

Bestyrelse:

Karsten John Hjarsø

Peter Bentsen

Michael Madsen

Jens Hørby Jensen

Peter Schäfer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Poul Sejr Nielsen EL ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Sejr Nielsen EL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 7. marts 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Sejr Nielsen EL ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab		11.705.550	7.202.223
Personaleomkostninger	1.	-11.494.151	-6.924.840
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-31.735	-31.735
Resultat før finansielle poster		179.664	245.648
Andre finansielle indtægter		-61.866	-10.976
Øvrige finansielle omkostninger		-163.614	-2.613
Ordinært resultat før skat		-45.816	232.059
Skat af årets resultat		24.544	-51.471
ÅRETS RESULTAT		-21.272	180.588
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-21.272	180.588
Disponeret i alt		-21.272	180.588

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.736	79.471
Materielle anlægsaktiver i alt		47.736	79.471
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		77.736	109.471
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.111.031	3.247.051
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.653.382	3.456.624
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		361.538	-56.138
Andre tilgodehavender		0	59.041
Periodeafgrænsningsposter		53.372	101.000
Tilgodehavender i alt		9.179.323	6.807.578
Likvide beholdninger		6.264	29.134
Likvide beholdninger i alt		6.264	29.134
Omsætningsaktiver i alt		9.185.587	6.836.712
AKTIVER I ALT		9.263.323	6.946.183

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		161.249	182.521
Egenkapital i alt		261.249	282.521
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		160.070	184.614
Hensatte forpligtelser i alt		160.070	184.614
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		2.614.741	1.064.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.041.446	3.370.068
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.813	623.194
Anden gæld		1.998.004	1.421.667
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.842.004	6.479.048
Gældsforpligtelser i alt		8.842.004	6.479.048
PASSIVER I ALT		9.263.323	6.946.183
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		
Medarbejderforhold	6.		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	9.819.331	5.867.607
Pensioner	1.211.832	669.877
Omkostninger til social sikring	310.580	240.679
Andre personaleomkostninger	152.408	146.677
	11.494.151	6.924.840
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		158.676
Anskaffelsessum, ultimo		158.676
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-79.205
Årets af- og nedskrivninger		-31.735
Af- og nedskrivninger, ultimo		-110.940
Bogført værdi, ultimo		47.736

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	100.000	182.521	282.521
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-21.272	-21.272
Bogført værdi, ultimo	100.000	161.249	261.249

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler. den gennemsnitlige restløbetid udgør 36 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 1.147.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke ud over foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

6. Medarbejderforhold

	2015	2014
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	27	16