

**El-salg, Sønderborg ApS**

**CVR-nr. 34052441**

**Grundtvigs Allé 177**

**6400 Sønderborg**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Søren Spile

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

El-salg, Sønderborg ApS  
Grundtvigs Allé 177  
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 34052441  
Hjemsted: Sønderborg  
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Direktion**

Søren Spile, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kongevej 28  
6400 Sønderborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for El-salg, Sønderborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2015 - 30.04.2016 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 09.09.2016

## Direktion

Søren Spile  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i El-salg, Sønderborg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for El-salg, Sønderborg ApS for regnskabsperioden 01.05.2015 - 30.04.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 09.09.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thietje  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg af hvidevarer og tilknyttede varer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat andrager et overskud på 273 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.668.098</b>	<b>1.556</b>
Personaleomkostninger	1	(1.255.172)	(1.066)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(36.781)</u>	<u>(35)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>376.145</b>	<b>455</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(26.369)</u>	<u>(65)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>349.776</b>	<b>390</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(77.066)</u>	<u>(89)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>272.710</u></b>	<b><u>301</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>272.710</u>	<u>301</u>
		<b><u>272.710</u></b>	<b><u>301</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.238	82
Indretning af lejede lokaler		40.480	49
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>130.718</b>	<b>131</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		95.000	95
Andre tilgodehavender		63.000	63
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>158.000</b>	<b>158</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>288.718</b>	<b>289</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		772.727	645
<b>Varebeholdninger</b>		<b>772.727</b>	<b>645</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.197.205	649
Periodeafgrænsningsposter		50.159	101
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.247.364</b>	<b>750</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>64.215</b>	<b>293</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.084.306</b>	<b>1.688</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.373.024</b>	<b>1.977</b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80
Overført overskud eller underskud		403.899	131
<b>Egenkapital</b>		<b>483.899</b>	<b>211</b>
Udskudt skat	7	7.276	5
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>7.276</b>	<b>5</b>
Skyldig selskabsskat		75.208	35
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>75.208</b>	<b>35</b>
Bankgæld		331.004	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		926.468	1.236
Skyldig selskabsskat		34.840	0
Anden gæld		514.329	490
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.806.641</b>	<b>1.726</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.881.849</b>	<b>1.761</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.373.024</b>	<b>1.977</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	131.189	211.189
Årets resultat	0	272.710	272.710
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>403.899</b>	<b>483.899</b>

## Noter

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.186.167	1.003
Pensioner	43.760	37
Andre omkostninger til social sikring	25.245	26
	<b>1.255.172</b>	<b>1.066</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.781	35
	<b>36.781</b>	<b>35</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	75.208	35
Ændring af udskudt skat	1.858	58
Effekt af ændrede skattesatser	0	(4)
	<b>77.066</b>	<b>89</b>
	<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	132.158	106.399
Tilgange	25.028	9.195
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>157.186</b>	<b>115.594</b>
Af- og nedskrivninger primo	(49.062)	(56.218)
Årets afskrivninger	(17.886)	(18.896)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(66.948)</b>	<b>(75.114)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>90.238</b>	<b>40.480</b>

## Noter

	<b>Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.</b>	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	95.000	63.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>95.000</b>	<b>63.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>95.000</b>	<b>63.000</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	80	1.000,00	80.000
	<b>80</b>		<b>80.000</b>

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	7.276	5
	<b>7.276</b>	<b>5</b>

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>157.500</b>	<b>158</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Spile Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 500 t.kr. Endvidere har pengeinstitut pant i virksomhedskapitalen og nøglepersonsforsikring tegnet på selskabets ledelse.