

Dansk El & Energi ApS

Hadsundvej 56, 9575 Terndrup
CVR-nr. 34 07 93 58

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.09.16

Kim Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

Dansk El & Energi ApS
Hadsundvej 56
9575 Terndrup
Hjemsted: Rebild
CVR-nr.: 34 07 93 58

Direktion

Kim Neumann Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Associeret virksomhed

Aalborg Ingeniørerne ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Dansk El & Energi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 30. august 2016

Direktionen

Kim Neumann Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dansk El & Energi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk El & Energi ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 30. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	682.197	825.577
2	Personaleomkostninger	-504.796	-501.593
	Resultat før af- og nedskrivninger	177.401	323.984
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.380	-5.380
	Resultat af primær drift	172.021	318.604
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.222	-3.571
3	Andre finansielle indtægter	22.295	127
	Andre finansielle omkostninger	-286	-1.543
	Finansielle poster i alt	17.787	-4.987
	Resultat før skat	189.808	313.617
4	Skat af årets resultat	-44.445	-79.395
	Årets resultat	145.363	234.222
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	360.000	99.800
	Overført resultat	-214.637	134.422
	I alt	145.363	234.222

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.926	15.306
5	Materielle anlægsaktiver i alt	9.926	15.306
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	2.221
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	2.000
	Andre tilgodehavender	6.000	6.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.000	10.221
	Anlægsaktiver i alt	15.926	25.527
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.182	159.161
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	418.000	0
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	46.119	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.549	7.342
	Tilgodehavender i alt	579.850	166.503
	Likvide beholdninger	60.445	361.425
	Omsætningsaktiver i alt	640.295	527.928
	Aktiver i alt	656.221	553.455

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.994	217.631
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	360.000	99.800
7	Egenkapital i alt	442.994	397.431
	Hensættelser til udskudt skat	2.184	3.367
	Hensatte forpligtelser i alt	2.184	3.367
	Selskabsskat	110.857	71.351
	Anden gæld	100.186	81.306
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	211.043	152.657
	Gældsforpligtelser i alt	211.043	152.657
	Passiver i alt	656.221	553.455

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive rådgivningsvirksomhed indenfor el - og energioptimering.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	436.177	415.860
Pensioner	61.852	78.120
Andre omkostninger til social sikring	6.767	7.613
I alt	504.796	501.593

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.000	0
Øvrige finansielle indtægter	4.295	127
I alt	22.295	127

4. Skatter

Årets aktuelle skat	45.628	78.351
Årets udskudte skat	-1.183	1.044
I alt	44.445	79.395

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris pr. 30.04.15		26.900
Kostpris pr. 30.04.16		26.900
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15		11.594
Afskrivninger i året		5.380
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16		16.974
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16		9.926
	30.04.16 DKK	30.04.15 DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.15	16.000	16.000
Kostpris pr. 30.04.16	16.000	16.000
Opskrivninger pr. 30.04.15	-13.778	-10.208
Årets resultat	0	-3.571
Opskrivninger pr. 30.04.16	-13.778	-13.779
Nedskrivninger i året	-2.222	0
Nedskrivninger pr. 30.04.16	-2.222	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	0	2.221

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aalborg Ingeniører ApS, Aalborg	20%	0	0

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>			
Saldo pr. 01.05.14	80.000	83.209	96.600
Betalt udbytte	0	0	-96.600
Forslag til resultatdisponering	0	134.422	99.800
Saldo pr. 30.04.15	80.000	217.631	99.800

Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16

Saldo pr. 01.05.15	80.000	217.631	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	-214.637	360.000
Saldo pr. 30.04.16	80.000	2.994	360.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 30.04.15	-6.687
Rente	4.295
Udbetalt i årets løb	48.506
Kostpris pr. 30.04.16	46.114
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	46.114