

D.E.S. - Knudsen ApS

Ulvevej 12, 7800 Skive

CVR-nr. 34 58 03 83

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

Peter Hauberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for D.E.S. - Knudsen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 15. december 2016

Direktion

Peter Hauberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i D.E.S. - Knudsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D.E.S. - Knudsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 15. december 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Per Bonnevie
statsautoriseret revisor

Johnny Østergaard
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

D.E.S. - Knudsen ApS

Ulvevej 12

7800 Skive

Telefon: 97523600

Hjemmeside: www.des-el.dk

CVR-nr.: 34 58 03 83

Stiftet: 23. maj 2012

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

4. regnskabsår

Direktion

Peter Hauberg

Revisor

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive el-installatørforretning, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af den finansielle krise. Selskabet har ikke formået at foretage en omkostningstilpasning i tide, og selskabets likviditetsberedskab er som følge heraf svækket. Der har efter regnskabsårets udløb været løbende dialog med selskabets pengeinstitut om en udvidelse af selskabets kreditramme. Herudover er der igangsat initiativer og rationaliseringer, som vil generere den nødvendige likviditet til finansiering af driften. Ledelsen har ligeledes efter regnskabsårets afslutning indskudt ansvarlig lånekapital.

Ledelsen bedømmer, at de igangsatte initiativer og rationaliseringer i selskabet vil give den nødvendige likviditet og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift og forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.E.S. - Knudsen 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.106.398	1.550.399
2 Personaleomkostninger	-1.572.803	-1.513.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-89.242	-109.766
Driftsresultat	-555.647	-73.150
Andre finansielle indtægter	414	17.883
Øvrige finansielle omkostninger	-59.166	-61.925
Resultat før skat	-614.399	-117.192
Skat af årets resultat	133.392	24.650
Årets resultat	-481.007	-92.542
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-481.007	-92.542
Disponeret i alt	-481.007	-92.542

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	5.000	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.550	139.090
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>73.550</u>	<u>139.090</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>78.550</u>	<u>149.090</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	387.167	576.024
Varebeholdninger i alt	<u>387.167</u>	<u>576.024</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.265	258.372
Igangværende arbejder for fremmed regning	321.000	375.900
Udskudte skatteaktiver	160.874	27.483
Tilgodehavende selskabsskat	13.000	0
Andre tilgodehavender	21.253	103.724
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	12.357
Periodeafgrænsningsposter	<u>30.550</u>	<u>29.200</u>
Tilgodehavender i alt	<u>705.942</u>	<u>807.036</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.093.109</u>	<u>1.383.060</u>
Aktiver i alt	<u>1.171.659</u>	<u>1.532.150</u>

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	100.000	100.000
5 Overført resultat	-405.203	75.804
Egenkapital i alt	-305.203	175.804
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	17.167	115.427
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.167	115.427
Kortfristet del af langfristet gæld	89.500	80.800
Gæld til pengeinstitutter	594.613	188.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.728	110.220
Selskabsskat	0	43.232
Anden gæld	661.854	818.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.459.695	1.240.919
Gældsforpligtelser i alt	1.476.862	1.356.346
Passiver i alt	1.171.659	1.532.150

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af den finansielle krise. Selskabet har ikke formået at foretage en omkostningstilpasning i tide, og selskabets likviditetsberedskab er som følge heraf svækket. Der har efter regnskabsårets udløb været løbende dialog med selskabets pengeinstitut om en udvidelse af selskabets kreditramme. Herudover er der igangsat initiativer og rationaliseringer, som vil generere den nødvendige likviditet til finansiering af driften. Ledelsen har ligeledes efter regnskabsårets afslutning indskudt ansvarlig lånekapital.		
Ledelsen bedømmer, at de igangsatte initiativer og rationaliseringer i selskabet vil give den nødvendige likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift og forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.545.047	1.483.627
Andre omkostninger til social sikring	22.202	26.246
Personaleomkostninger i øvrigt	5.554	3.910
	<u>1.572.803</u>	<u>1.513.783</u>
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
	beløb i regn-	de i alt 30. juni
Kategori	Rentefod	Løbetid
	Restløbetid	skabsåret
Direktion	10,2	9
	0	12.357
		<u>30/6 2016</u>
		<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	75.804	336.692
Årets overførte overskud eller underskud	-481.007	-260.888
	<u>-405.203</u>	<u>75.804</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	89.500	0	106.667	196.227
	89.500	0	106.667	196.227

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	5 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74 t.kr.
Råvarer og hjælpematerialer	387 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	159 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 21 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2.234 kr. samt udkøb på 36.936 kr.

Selskabet stillet følgende arbejdsgarantier:

Boenheden Nattergalevej	58.160 kr.
Skive Handelsskole	46.824 kr.