

El-Partner ApS

CVR-nr. 35 37 78 40

Årsrapport for 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19/05 2016

Daniel Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 7 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 8 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for EI-Partner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 19. maj 2016

Direktion

Daniel Nielsen
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

El-Partner ApS
Mellemvangen 4
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 35 37 78 40
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2013
Hjemsted: København

Direktion

Daniel Nielsen, adm. direktør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. maj 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for El-Partner ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre el- arbejder samt andet, efter ledelsens skøn, dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 126.507, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.100.157.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | | |
|---|---|-----------|
| | | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år 5450 |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Nettoomsætning | | 3.132.246 | 3.284.881 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -789.682 | -998.449 |
| Andre eksterne omkostninger | | -540.710 | -610.445 |
| Bruttoresultat | | 1.801.854 | 1.675.987 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.592.804 | -1.496.136 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 209.050 | 179.851 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -133.850 | -133.850 |
| Resultat før finansielle poster | | 75.200 | 46.001 |
| Finansielle indtægter | 3 | 0 | 1.623 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -2.432 | -220 |
| Ordinært resultat før skat | | 72.768 | 47.404 |
| Ekstraordinære omkostninger | | -5.730 | 0 |
| Resultat før skat | | 67.038 | 47.404 |
| Skat af årets resultat | 5 | 59.469 | 100 |
| Årets resultat | | 126.507 | 47.504 |
| Overført overskud | | 126.507 | 47.504 |
| | | 126.507 | 47.504 |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 658.000 | 752.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 658.000 | 752.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 5.450 | 45.300 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 5.450 | 45.300 |
| Anlægsaktiver i alt | | 663.450 | 797.300 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 63.000 | 77.000 |
| Varebeholdninger | | 63.000 | 77.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 440.528 | 215.152 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 150.000 | 264.153 |
| Tilgodehavender | | 590.528 | 479.305 |
| Likvide beholdninger | | 410.799 | 159.714 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.064.327 | 716.019 |
| Aktiver i alt | | 1.727.777 | 1.513.319 |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>1.020.157</u> | <u>893.868</u> |
| Egenkapital | 1 | <u>1.100.157</u> | <u>973.868</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>70.374</u> | <u>173.788</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>70.374</u> | <u>173.788</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 83.090 | 67.652 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 10.827 |
| Selskabsskat | | 6.046 | -10.472 |
| Anden gæld | | <u>468.110</u> | <u>297.656</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>557.246</u> | <u>365.663</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>557.246</u> | <u>365.663</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.727.777</u> | <u>1.513.319</u> |

1 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 80.000 | 893.650 | 973.650 |
| Årets resultat | 0 | 126.507 | 126.507 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 80.000 | 1.020.157 | 1.100.157 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.448.740 | 1.427.119 |
| Pensioner | 115.718 | 108.844 |
| Modtagne refusioner ansatte | -17.313 | -93.703 |
| Andre personaleomkostninger | 45.659 | 53.876 |
| | <u>1.592.804</u> | <u>1.496.136</u> |
| | | |
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | kr. | kr. |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.623 |
| | <u>0</u> | <u>1.623</u> |
| | | |
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | kr. | kr. |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.432 | 220 |
| | <u>2.432</u> | <u>220</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 43.945 | 39.641 |
| Årets udskudte skat | -103.414 | -39.741 |
| | <u>-59.469</u> | <u>-100</u> |

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | <u>940.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>940.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 188.000 |
| Årets afskrivninger | <u>94.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>282.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u><u>658.000</u></u> |

7 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | <u>159.250</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>159.250</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2015 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 113.950 |
| Årets afskrivninger | <u>39.850</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>153.800</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u><u>5.450</u></u> |

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

El-Partner Holding ApS

Moderselskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

El-Partner Holding ApS