

GD Powernet A/S
CVR-nr. 35482180
Snarelosevej 106
7000 Fredericia

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.06.2016

Dirigent

Navn: Heinz Peter Buksti Dausch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GD Powernet A/S
Snarelosevej 106
7000 Fredericia

CVR-nr.: 35482180
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Allan Dausch, formand
Heinz Peter Buksti Dausch
Marianne Nedergård Larsen

Direktion

Heinz Peter Buksti Dausch, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for GD Powernet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31.05.2016

Direktion

Heinz Peter Buksti Dausch
administrerende direktør

Bestyrelse

Allan Dausch
formand

Heinz Peter Buksti Dausch

Marianne Nedergård Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GD Powernet A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GD Powernet A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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

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 vurdering 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift, idet driften og likviditeten for det kommende år forventes at udvikle sig positivt. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering af forholdet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i engroshandel med produkter til bl.a. energi- og forsyningssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 130 t.kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør (559) t.kr. pr. 31.12.2015.

Der forventes et forbedret resultat for 2016.

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.

Årsrapporten 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, 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.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets 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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 nominel 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

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.719.163	309.426
Personaleomkostninger	2	<u>(1.504.363)</u>	<u>(1.845.941)</u>
Driftsresultat		214.800	(1.536.515)
Andre finansielle indtægter	3	0	10.272
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(43.001)</u>	<u>(46.222)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		171.799	(1.572.465)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(41.590)</u>	<u>383.461</u>
Årets resultat		<u>130.209</u>	<u>(1.189.004)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>130.209</u>	<u>(1.189.004)</u>
		<u>130.209</u>	<u>(1.189.004)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		817.610	1.480.122
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		339.437	0
Andre tilgodehavender		18.301	14.250
Tilgodehavende selskabsskat		0	339.437
Periodeafgrænsningsposter		<u>21.377</u>	<u>96.769</u>
Tilgodehavender		<u>1.196.725</u>	<u>1.930.578</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.196.725</u>	<u>1.930.578</u>
Aktiver		<u>1.196.725</u>	<u>1.930.578</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.058.795)</u>	<u>(1.189.004)</u>
Egenkapital		<u>(558.795)</u>	<u>(689.004)</u>
Bankgæld		648.514	632.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.484	28.503
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.237	909.881
Skyldig selskabsskat		41.590	0
Anden gæld	7	<u>855.695</u>	<u>1.048.628</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.755.520</u>	<u>2.619.582</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.755.520</u>	<u>2.619.582</u>
Passiver		<u>1.196.725</u>	<u>1.930.578</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.189.004)	(689.004)
Årets resultat	0	130.209	130.209
Egenkapital ultimo	500.000	(1.058.795)	(558.795)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud på 130 t.kr., hvorved egenkapitalen er reduceret til (559) t.kr. pr. 31.12.2015. Der forventes et positivt resultat for 2016 og det vurderes, at likviditeten til det kommende års drift er sikret via driften, de etablerede kreditrammer samt fortsat finansiel støtte fra koncernselskaber. Selskabet har realiseret et tilfredsstillende positivt resultat i 1. kvartal 2016, og det likvide beredskab vurderes ligeledes som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet aflægges derfor på going concern-basis.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.249.338	1.520.572
Pensioner	163.677	196.853
Andre omkostninger til social sikring	11.613	14.850
Andre personaleomkostninger	79.735	113.666
	1.504.363	1.845.941

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.272
	0	10.272

	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.035	2.186
Renteomkostninger i øvrigt	35.966	44.036
	43.001	46.222

	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	41.590	(383.461)
	41.590	(383.461)

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
6. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
	2015	2014
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	249.945	389.381
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	127.981	201.836
Andre skyldige omkostninger	477.769	457.411
	855.695	1.048.628
	2015	2014
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	43.016	52.963

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AGD 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 bankgæld er der tinglyst virksomhedspant på 1.250 t.kr. med pant i debitorer mv. med regnskabsmæssig værdi på 818 t.kr.