



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15, Box 140
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

ØSTERVRÅ ELSERVICE APS
HJØRRINGVEJ 432, 9750 ØSTERVRÅ
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. november 2016

Christian Carlsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Østervrå Elservice ApS Hjørringvej 432 9750 Østervrå
	CVR-nr.: 36 02 71 34 Stiftet: 20. juni 2014 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Christian Carlsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Brinck Seidelins Gade 10 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Østervrå Elservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østervrå, den 23. november 2016

Direktion

Christian Carlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Østervrå Elservice ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Østervrå Elservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henvises til noten "Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold" og ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for forventningerne til finansiering af det kommende års driftsaktiviteter.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 23. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Kim Winther
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet indtil 30. juni 2016 er drift af el-installationsforretningen, herefter bliver hovedaktiviteten besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse forventer at kunne retablere selskabets kapital og tilvejebringe den nødvendige likviditet til sikring af de driftsmæssige aktiviteter via indtjening i Byens Elteknik ApS, som overtager driftsaktiviteterne pr. 1. juli 2016.

Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter fortsætter og er tilstrækkelige til dækning af de driftsmæssige aktiviteter i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har pr. 1. juli 2016 sammenlagt dets aktiviteter med Byens Elteknik ApS, driftsaktiviteterne sker fremadrettet i Byens Elteknik ApS, hvori selskabet får en ejerandel på 50%.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østervrå Elservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 fraga 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, 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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivning på goodwill over 10 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for goodwill.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-6 år	0-15 %

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-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.147.607	2.067.108
Personaleomkostninger.....	1	-2.167.323	-1.703.256
Af- og nedskrivninger.....		-136.704	-120.679
DRIFTSRESULTAT		-156.420	243.173
Andre finansielle indtægter.....		1.529	2.737
Andre finansielle omkostninger.....		-86.212	-85.739
RESULTAT FØR SKAT		-241.103	160.171
Skat af årets resultat.....	2	52.000	-36.382
ÅRETS RESULTAT		-189.103	123.789
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-189.103	123.789
I ALT		-189.103	123.789

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		400.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	400.000	450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		266.845	353.549
Materielle anlægsaktiver.....	4	266.845	353.549
ANLÆGSAKTIVER.....		666.845	803.549
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	314.166
Varebeholdninger.....		0	314.166
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		728.195	545.924
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		340.000	345.160
Udskudte skatteaktiver.....		21.000	0
Andre tilgodehavender.....		65.074	7.600
Tilgodehavender.....		1.154.269	898.684
Likvide beholdninger.....		6.210	120.936
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.160.479	1.333.786
AKTIVER.....		1.827.324	2.137.335

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-65.314	123.789
EGENKAPITAL.....	5	-15.314	173.789
Hensættelse til udskudt skat.....		0	31.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	31.000
Banklån.....		481.789	527.312
Gældsbreve.....		192.151	271.148
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	673.940	798.460
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	125.000	137.000
Gæld til pengeinstitutter.....		301.797	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.230	539.450
Selskabsskat.....		0	5.398
Anden gæld.....		727.671	452.238
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.168.698	1.134.086
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.842.638	1.932.546
PASSIVER.....		1.827.324	2.137.335
 Eventualposter mv.	7		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
 Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.872.624	1.475.648	
Pensioner.....	215.117	152.144	
Omkostninger til social sikring.....	31.696	26.134	
Andre personaleomkostninger.....	47.886	49.330	
	2.167.323	1.703.256	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	5.382	
Regulering af udskudt skat.....	-52.000	31.000	
	-52.000	36.382	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		500.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		500.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		50.000	
Årets afskrivninger		50.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		100.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		400.000	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....		424.228	
Kostpris 30. juni 2016.....		424.228	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		70.679	
Årets afskrivninger		86.704	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		157.383	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		266.845	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
		Selskabs-	Overført	I alt	
		kapital	overskud		
Egenkapital 1. juli 2015.....		50.000	123.789	173.789	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-189.103	-189.103	
Egenkapital 30. juni 2016.....		50.000	-65.314	-15.314	
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.					
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2015	30/6 2016	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Banklån.....	589.312	527.789	46.000	275.000	
Gældsbreve.....	346.148	271.151	79.000	0	
	935.460	798.940	125.000	275.000	
Eventualposter mv.					7
Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på 48 tkr. og et opsigelsesvarsel på 36 måneder.					
Selskabet har indgået leasingaftale med en årlig ydelse på 27 tkr. og en resterende forpligtelse på 154 tkr.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut er stillet virksomhedspant på 500 tkr. med sikkerhed i selskabets immaterielle og materielle anlægsaktiver, råvarer og hjælpematerialer samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.835 tkr. pr. 30. juni 2016.					
Til sikkerhed for ovennævnte engagement er ligeledes stillet ejerpantebrev på 100 tkr. med sikkerhed i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 132 tkr. pr. 30. juni 2016.					
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold					9
Selskabet har pr. 1. juli 2016 sammenlagt dets aktiviteter med Byens Elteknik ApS, driftsaktiviteterne sker fremadrettet i Byens Elteknik ApS, hvori selskabet får en ejerandel på 50%.					
Selskabets ledelse forventer at kunne retablere selskabets kapital og tilvejebringe den nødvendige likviditet til sikring af de driftsmæssige aktiviteter via indtjening i Byens Elteknik ApS, som overtager driftsaktiviteterne pr. 1. juli 2016.					
Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter fortsætter og er tilstrækkelige til dækning af de driftsmæssige aktiviteter i det kommende år.					