

ÅRSRAPPORT 01.07.2016 - 30.06.2017

Aulum El Service ApS

Industrivej 7
7490 Aulum

CVR nr. 36033819

(3. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. august 2017

Dirigent

Helle Holm Skovsbøll

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aulum EI Service ApS
Industrivej 7
7490 Aulum

CVR-nr.: 36033819
Stiftelsesdato: 2. juli 2014
Hjemsted: Herning Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Bestyrelse

Ole Vrist Antonsen
Helle Holm Skovsbøll
Ronni Holm Skovsbøll

Direktion

Ronni Holm Skovsbøll

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Sparekassen Thy
Markedspladsen 1
7490 Aulum

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Aulum EI Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 18. august 2017

Direktion:

Ronni Holm Skovsbøll
Direktør

Bestyrelse:

Ole Vrist Antonsen
Bestyrelsesformand

Helle Holm Skovsbøll
Bestyrelsesmedlem

Ronni Holm Skovsbøll
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aulum EI Service ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aulum EI Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brande, den 18. august 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af el-installationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016/2017 et overskud før skat på kr. 280.314.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen forventes reetableret gennem egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	60.000 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	80.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede, samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	2.300.593	1.406.389
1. Personaleomkostninger	-1.779.184	-1.793.599
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-172.383</u>	<u>-174.181</u>
Resultat før finansielle poster	<u>349.026</u>	<u>-561.391</u>
Andre finansielle indtægter	1.252	5.488
Andre finansielle omkostninger	<u>-69.964</u>	<u>-52.454</u>
Ordinært resultat før skat	<u>280.314</u>	<u>-608.357</u>
Skat af årets resultat	<u>-62.741</u>	<u>132.039</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>217.573</u>	<u>-476.318</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>217.573</u>	<u>-476.318</u>
Disponeret i alt	<u>217.573</u>	<u>-476.318</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	110.273	165.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	110.273	165.333
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	515.691	434.734
Materielle anlægsaktiver i alt	515.691	434.734
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	11.562	11.562
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.562	11.562
Anlægsaktiver i alt	637.526	611.629
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	549.949	470.057
Varebeholdninger i alt	549.949	470.057
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	741.467	448.140
Igangværende arbejder for fremmed regning	221.754	180.551
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.625	6.250
Tilgodehavende selskabsskat	0	37.000
Udskudt skatteaktiv	56.566	119.307
Periodeafgrænsningsposter	35.315	68.590
Tilgodehavender i alt	1.067.727	859.838
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	316.673	428.766
Likvide beholdninger i alt	316.673	428.766
Omsætningsaktiver i alt	1.934.349	1.758.661
AKTIVER I ALT	2.571.875	2.370.290

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	80.000	80.000
Overført underskud	-71.916	-289.488
Egenkapital i alt	<u>8.084</u>	<u>-209.488</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	191.008	99.808
Anden gæld	1.384.168	1.518.681
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.575.176</u>	<u>1.618.489</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	68.807	276.569
Kortfristet del af anden gæld	134.014	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	335.320	300.501
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	192
Selskabsskat	0	36.869
Anden gæld	450.474	347.158
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>988.615</u>	<u>961.289</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.563.791</u>	 <u>2.579.778</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>2.571.875</u>	 <u>2.370.290</u>
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	6
Lønninger	1.510.111	1.529.718
Pensioner	161.259	165.879
Andre omkostninger til social sikring	77.518	63.480
Andre personaleomkostninger	30.296	34.522
	<u>1.779.184</u>	<u>1.793.599</u>

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	636.725
Tilgang	214.286
Afgang	-20.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>831.011</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-201.991
Korrektion afhændede	-5.000
Årets af- og nedskrivninger	-108.329
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-315.320</u>

Bogført værdi, ultimo **515.691**

Heraf finansielle leasingaktiver 304.952

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	-289.489	-209.489
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	217.573	217.573
Bogført værdi, ultimo	80.000	-71.916	8.084

4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 02.07.14.

2016/17

2015/16

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:

Leasingforpligtelser

0

0

Anden gæld

kr. 1.373.000

kr. 1.373.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.