

Axeltoft & Søndergaard ApS

Meterbuen 41
2740 Skovlunde

CVR.nr.: 36 05 38 44

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. oktober 2016

Jacob Axeltoft Mortensen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	11.
Balance pr. 30/6 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Axeltoft & Søndergaard ApS
Meterbuen 41
2740 Skovlunde

CVR.nr.: 36 05 38 44

Hjemstedskommune: Ballerup

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 29/7 2014

Direktion

Jacob Axeltoft Mortensen

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Axeltoft & Søndergaard 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 26. september 2016

Direktion

.....
Jacob Axeltoft Mortensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Axeltoft & Søndergaard ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 for

Axeltoft & Søndergaard ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 3. oktober 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål at drive autoriseret el-installationsforretning og hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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 virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerings er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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 værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTORESULTAT	811.033	96.934
1	Personaleomkostninger	-786.819	-35.108
2	Af- og nedskrivninger	-11.556	-11.556
	DRIFTSRESULTAT	12.658	50.270
	Andre finansielle indtægter	-97	5
	Finansielle omkostninger	-15.125	-2.261
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.564	48.014
3	Skat af årets resultat	-2.767	-11.775
	ÅRETS RESULTAT	-5.331	36.239
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-5.331	36.239
	I ALT	-5.331	36.239

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.668	46.224
Materielle anlægsaktiver i alt	34.668	46.224
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	2.310	2.310
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.310	2.310
ANLÆGSAKTIVER I ALT	36.978	48.534
Varebeholdninger	65.000	0
Varebeholdninger i alt	65.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.554	69.924
Igangværende arbejder for fremmed regning	143.000	0
Periodeafgrænsningsposter	23.145	2.433
Tilgodehavender i alt	261.699	72.357
Likvide beholdninger	0	85.334
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	326.699	157.691
AKTIVER I ALT	363.677	206.225

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	30.908	36.239
	EGENKAPITAL I ALT	80.908	86.239
3	Udskudt skat	477	636
	Hensatte forpligtelser i alt	477	636
	Gæld til pengeinstitutter	22.392	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	37.028
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23.665	18.165
3	Selskabsskat	14.671	11.640
	Anden gæld	221.564	52.517
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	282.292	119.350
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	282.292	119.350
	PASSIVER I ALT	363.677	206.225
6	Eventualforpligtelser		
7	Going concern		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	741.732	31.950
Pensionsbidrag	21.197	0
Andre omkostninger til social sikring	2.239	360
Øvrige personaleomkostninger	<u>21.651</u>	<u>2.798</u>
	<u>786.819</u>	<u>35.108</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	57.780	0
Tilgang i året	0	57.780
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>57.780</u>	<u>57.780</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	11.556	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	11.556	11.556
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>23.112</u>	<u>11.556</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>34.668</u>	<u>46.224</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.556</u>	<u>11.556</u>
Afskrivninger i alt	<u>11.556</u>	<u>11.556</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.926	11.139
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-159</u>	<u>636</u>
	<u>2.767</u>	<u>11.775</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.926	11.139
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	2.926	11.139
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	<u>105</u>	<u>501</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>3.031</u>	<u>11.640</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-3.031	-11.640
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-11.640</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-14.671</u>	<u>-11.640</u>

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
--	----------------------	----------------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	36.239	0
Årets resultat	<u>-5.331</u>	<u>36.239</u>
	<u>30.908</u>	<u>36.239</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 måneder svarende til en forpligtelse pr. statusdag på kr. 2.310 kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter, hvor restbeløbet pr. statusdag udgør kr. 234.524, da den sidste forpligtelse udløber 31/3-2020.

Note 7 - Going concern

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i det kommende regnskabsår som følge af ændret arbejdsgang, hvorfor kapitalen forventes reetableret fuldt ud.

NOTER

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jacob Axeltoft Mortensen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jacob Axeltoft Mortensen, Gårdstedet 29, 01. th., 2500 Valby

Joachim Søndergaard, Rosenvængets Allé 17 A, 03, 2100 København Ø