

# **EL THOMSEN ApS**

Strandholtvej 48  
5270 Odense N

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2017**

**Kim S. Thomsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	EL THOMSEN ApS Strandholtvej 48 5270 Odense N  Telefonnummer: 66185700  CVR-nr: 36437944 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank Fælledvej 3 5591 Gelsted DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Elthomsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 24/05/2017

**Direktion**

Kim Sætre Thomsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive elinstallationsvirksomhed, som beskæftiger sig med nyanlæg og vedligeholdelse.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat, et underskud på kr. 112.975, anses for utilfredsstillende, og egenkapitalen er tabt på statusdagen. Ledelsen forventer, at det kommende år vil udvikle sig positivt med et tilfredsstillende resultat. Det er således ledelsens forventning, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved fremtidige positive driftsresultater. Det er ligeledes ledelsens opfattelse, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til finansiering af den fortsatte drift.

Selskabets ejere har afgivet hensigtserklæring om fortsat at opretholde og videreudvikle driften af selskabet i det kommende regnskabsår, herunder at stille den nødvendige finansiering til rådighed.

Årsrapporten er på baggrund heraf aflagt i overensstemmelse med de regnskabsprincipper, der anvendes ved fortsat drift.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

**Årsrapporten for Elthomsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.**

**Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.**

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger vedrørende de igangværende arbejder på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne tilskud og godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 10 år
---	-----------

Aktiver med en anskaffessum på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under "Afskrivninger af materielle anlægsaktiver".

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra

færdiggørelses-graden.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere netto-realiseringsværdi.

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i alt væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.546.225</b>	<b>1.533.479</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.532.317	-1.579.014
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-138.371	-41.671
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-124.463</b>	<b>-87.206</b>
Andre finansielle indtægter .....			551
Øvrige finansielle omkostninger .....		-19.012	-28.094
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-143.475</b>	<b>-114.749</b>
Skat af årets resultat .....		30.500	24.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-112.975</b>	<b>-90.749</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-112.975	-90.749
<b>I alt .....</b>		<b>-112.975</b>	<b>-90.749</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		409.414	463.785
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>409.414</b>	<b>463.785</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>409.414</b>	<b>463.785</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		140.000	103.052
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>140.000</b>	<b>103.052</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		422.973	783.317
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		107.000	50.000
Udskudte skatteaktiver .....		54.500	24.000
Andre tilgodehavender .....		52.364	107.143
Periodeafgrænsningsposter .....		51.586	5.400
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>688.423</b>	<b>969.860</b>
Likvide beholdninger .....		89.560	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>917.983</b>	<b>1.072.912</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.327.397</b>	<b>1.536.697</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-203.723	-90.749
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-123.723</b>	<b>-10.749</b>
Leasingforpligtelser .....		111.267	156.013
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>111.267</b>	<b>156.013</b>
Gæld til banker .....			239.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		116.900	54.034
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.177.841	1.053.681
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		312	312
Leasingforpligtelser .....		44.800	44.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.339.853</b>	<b>1.391.433</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.451.120</b>	<b>1.547.446</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.327.397</b>	<b>1.536.697</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2014-15 kr.
Løn og gager	1317673	1363357
Pensionsbidrag	133068	149835
Andre omkostninger til social sikring	81576	65822
	<b>1532317</b>	<b>1579014</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	580456
Tilgang	0	0	84000
Afgang	0	0	-25600
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>638856</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	116671
Årets afskrivninger	0	0	138371
Tilbageførsel ved afgang	0	0	-25600
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>229442</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>409414</b>

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt kr. 191.633.

### **3. Oplysning om usikkerhed om going concern**

#### Kapitalberedskab

Som det fremgår af ledelsesberetningen har selskabet realiseret et underskud og årets resultat anses for utilfredsstillende, og egenkapitalen er tabt på statusdagen. Ledelsen forventer, at det kommende år vil udvikle sig positivt med et tilfredsstillende resultat. Det er således ledelsens forventning, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved fremtidige positive driftsresultater. Det er ligeledes ledelsens opfattelse, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til finansiering af den fortsatte drift.

### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

#### KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneder, som udgør tkr. 10.