

# Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen

Registreret revisionsanpartselskab

(Fuglebækvej 1D)

2770 Kastrup

Tlf. 32 51 42 21

(Efter aftale)

Elektronisk

4600 Køge

Tlf. 56 65 04 00

Fax 56 65 04 02

CVR-nr. 32 14 96 63

## El-Arkitekten ApS

Ny Vestergårdsvej 1  
3500 Værløse

CVR-nr. 37 37 26 84

### Årsrapport for 2016/17 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. januar 2018



Idamaenicole Rasmussen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for El-Arkitekten 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 9. januar 2018

### **Direktion**

Idamaenicole Rasmussen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i El-Arkitekten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for El-Arkitekten ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens ansvar.

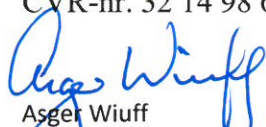
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 9. januar 2018

**Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 32 14 98 63



Asger Wiuff

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

El-Arkitekten ApS  
Ny Vestergårdsvej 1  
3500 Værløse

CVR-nr.: 37 37 26 84  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 14. januar 2016  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: Furesø

### Direktion

Idamaenicole Rasmussen, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Ellemarksvej 5  
4600 Køge

### Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre installationsarbejde samt udøve virksomhed med handel og service samt aktivitet i tilknytning hertil.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 262.360, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 157.374.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El-Arkitekten ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter skat.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i dattervirksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for El-Arkitekten ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>157.095</b>	<b>71.945</b>
Personaleomkostninger	2	-425.314	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.400	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-270.619</b>	<b>71.945</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.155	0
Finansielle omkostninger		-896	-877
<b>Resultat før skat</b>		<b>-262.360</b>	<b>71.068</b>
Skat af årets resultat	3	0	-16.082
<b>Årets resultat</b>		<b>-262.360</b>	<b>54.986</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.155	0
Overført resultat		-271.515	54.986
		<b>-262.360</b>	<b>54.986</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.600	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>33.600</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	59.155	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>59.155</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>92.755</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.143	31.875
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	42.583
Periodeafgrænsningsposter		4.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>77.143</u>	<u>74.458</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>41.626</u>	<u>101.405</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>118.769</u>	<u>175.863</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>211.524</u></u>	<u><u>175.863</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.155	0
Overført resultat		-216.529	54.983
<b>Egenkapital</b>	6	<u>-157.374</u>	<u>104.983</u>
Selskabsskat		0	16.082
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>16.082</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.448	43.332
Gæld til tilknyttede virksomheder		61.542	0
Selskabsskat		16.628	0
Anden gæld		169.280	11.466
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>368.898</u>	<u>54.798</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>368.898</u>	<u>70.880</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>211.524</u>	<u>175.863</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret haft et underskud på ialt kr. 262.360, hvilket har bevirket at selskabets egenkapital er negativ med kr. 157.374. Det er ledelsens forventning at selskabet via egen indtjening inden for en kort årrække kan reetablere egenkapitalen. Regnskabet er derfor aflagt efter "going concern princippet".

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	420.269	0
Andre personaleomkostninger	5.045	0
	<u>425.314</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>16.082</u>
	<u>0</u>	<u>16.082</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016		<u>0</u>
Tilgang i årets løb		36.000
Kostpris 30. juni 2017		<u>36.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		0
Årets afskrivninger		2.400
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>2.400</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>		<u><u>33.600</u></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
C. L. S. Entreprise ApS	Furesø	100%	59.155	9.155

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	0	54.986	104.986
Årets resultat	0	9.155	-271.515	-262.360
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>9.155</b>	<b>-216.529</b>	<b>-157.374</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildekat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 26 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.800, i alt kr. 98.800.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.