

## Stilling Køl & El ApS

Niels Bohrs Vej 15A, Stilling  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 42 95 46 16

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. maj 2017

---

Preben Skøtt  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Stilling Køl & El ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 6. marts 2017

## Direktion

Preben Skøtt

Peter Rose Nøhr

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Stilling Køl & El ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stilling Køl & El ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 6. marts 2017

### REVISORERNE HOSTRUPHUS

#### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Jonna Jakobsen  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Stilling Køl & El ApS  
Niels Bohrs Vej 15A, Stilling  
8660 Skanderborg

Telefon: 86 57 16 44  
Telefax: 86 57 11 12  
Hjemmeside: [www.stilling-koel-el.dk](http://www.stilling-koel-el.dk)  
E-mail: [mail@stilling-koel-el.dk](mailto:mail@stilling-koel-el.dk)

CVR-nr.: 42 95 46 16  
Stiftet: 25. oktober 1976  
Hjemstedskommune: Skanderborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Preben Skøtt  
Peter Rose Nøhr

## Revision

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

## Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark  
Dagmar Centret 1  
8660 Skanderborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	12.475.622	11.539.636
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-9.006.710
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>-7.796.601</u>
	3.468.912	3.743.035
	Af- og nedskrivninger	-182.341
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-260.242</u>
	3.286.571	3.482.793
2	Finansielle indtægter	11.569
3	Finansielle omkostninger	-24.175
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-18.604</u>
	3.273.964	3.461.854
	Skat af årets resultat	-723.907
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>-811.032</u>
	<u>2.550.057</u>	<u>2.650.822</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	3.000.000
	Overført resultat	2.500.000
	<b>Disponeret i alt</b>	<u>150.822</u>
	<u>2.550.057</u>	<u>2.650.822</u>

# Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Indretning lejede lokaler	142.506	164.479
Driftsmateriel og inventar	<u>1.501.494</u>	<u>1.205.603</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>1.644.000</u>	<u>1.370.082</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	56.977	49.263
Deposita	<u>149.250</u>	<u>149.250</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>206.227</u>	<u>198.513</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.850.227</u>	<u>1.568.595</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>939.144</u>	<u>933.215</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.437.606	3.643.900
Igangværende arbejder for fremmed regning	517.001	439.811
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	2.068.029
Andre tilgodehavender	0	22.144
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>12.320</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>4.954.607</u>	<u>6.186.204</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.046.347</u>	<u>341.365</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>7.940.099</u>	<u>7.460.785</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>9.790.326</u>	<u>9.029.380</u>

# Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.840.678	3.290.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.500.000
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>6.040.678</u>	<u>5.990.621</u>
Hensættelser til udskudt skat	105.111	70.178
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<u>105.111</u>	<u>70.178</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.219.639	788.074
Gæld til tilknyttede virksomheder	565.678	0
Skyldig selskabsskat	88.506	806.363
Anden gæld	1.770.714	1.374.144
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>3.644.537</u>	<u>2.968.581</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>3.644.537</u>	<u>2.968.581</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>9.790.326</u>	<u>9.029.380</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Hovedaktivitet		



# Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.693.535	6.656.136
Pensioner	894.593	803.325
Andre udgifter til social sikring	185.725	166.435
Øvrige personaleomkostninger	232.857	170.704
	<u>9.006.710</u>	<u>7.796.601</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>24</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	11.569	-2.335
	<u>11.569</u>	<u>-2.335</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	24.175	18.604
	<u>24.175</u>	<u>18.604</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført fra tidligere år	3.290.621	3.139.799
Overført årets resultat	-449.943	150.822
	<u>2.840.678</u>	<u>3.290.621</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	2.500.000	1.200.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-2.500.000	-1.200.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>2.500.000</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>2.500.000</u>
<b>5 Kontraktlige forpligtelser</b>		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 501.840. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.		
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		
Der er pr. 31. december 2016 stillet bankgarantier for kr. 2.232.683 for igangværende og afsluttede entrepriser.		

# Noter

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
------	--------------------	--------------------

7 **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år køl- og elinstallation

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Dette gælder dog ikke for igangværende arbejder for fremmed regning, der indtægtsføres på færdiggørelsestidspunktet. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

# Anvendt regnskabspraksis

## Vareforbrug

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Finansielle poster

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 tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Skat af årets resultat

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-5 år	10 %

# Anvendt regnskabspraksis

## Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som langfristet investering. Børsnoterede aktier måles til dagsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Udbytte

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

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jonna Klode Jakobsen

### Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1159881932158

IP: 152.115.86.124

2017-05-17 15:06:54Z

NEM ID 

## Peter Rose Nøhr

### Direktør

På vegne af: Peter Rose Nøhr

Serienummer: PID:9208-2002-2-920588266000

IP: 85.191.98.208

2017-05-18 06:18:22Z

NEM ID 

## Preben Skøtt

### Direktør

På vegne af: Preben Skøtt

Serienummer: PID:9208-2002-2-325102409280

IP: 85.191.98.208

2017-05-19 04:49:24Z

NEM ID 

## Preben Skøtt

### Dirigent

På vegne af: Preben Skøtt

Serienummer: PID:9208-2002-2-325102409280

IP: 85.191.98.208

2017-05-19 04:49:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7GEBX-LIAZM-LD4F3-GUEHB-HGEKY-CPKZM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>