

Stilling Køl & El ApS

Niels Bohrs Vej 15A, Stilling
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 42 95 46 16

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. april 2016



Preben Skøtt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 22. marts 2016

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 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 revisorer standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 22. marts 2016

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
E-mail: 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	2015	2014
	kr.	kr.
	11.539.636	10.177.815
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-7.796.601	-7.189.798
INDTJENINGSBIDRAG	<u>3.743.035</u>	<u>2.988.017</u>
Af- og nedskrivninger	-260.242	-253.859
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>3.482.793</u>	<u>2.734.158</u>
2 Finansielle indtægter	-2.335	-9.007
3 Finansielle omkostninger	-18.604	-11.572
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>3.461.854</u>	<u>2.713.578</u>
Skat af årets resultat	-811.032	-662.747
ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.650.822</u></u>	<u><u>2.050.831</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	1.200.000
Overført resultat	150.822	850.831
Disponeret i alt	<u><u>2.650.822</u></u>	<u><u>2.050.831</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	164.479	186.452
Driftsmateriel og inventar	<u>1.205.603</u>	<u>975.986</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.370.082</u>	<u>1.162.438</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	49.263	44.528
Deposita	<u>149.250</u>	<u>149.250</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>198.513</u>	<u>193.778</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.568.595</u>	<u>1.356.216</u>
Varebeholdninger	<u>933.215</u>	<u>1.050.662</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.643.900	4.010.296
Igangværende arbejder for fremmed regning	439.811	118.654
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.068.029	61.332
Andre tilgodehavender	22.144	179.985
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.320</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>6.186.204</u>	<u>4.370.267</u>
Likvide beholdninger	<u>341.365</u>	<u>779.307</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.460.785</u>	<u>6.200.236</u>
AKTIVER	<u>9.029.380</u>	<u>7.556.452</u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	3.290.621	3.139.799
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.500.000</u>	<u>1.200.000</u>
4 EGENKAPITAL	<u>5.990.621</u>	<u>4.539.799</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>70.178</u>	<u>65.831</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>70.178</u>	<u>65.831</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	788.074	440.653
Skyldig selskabsskat	806.363	679.587
Anden gæld	<u>1.374.144</u>	<u>1.830.583</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.968.581</u>	<u>2.950.822</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.968.581</u>	<u>2.950.822</u>
PASSIVER	<u><u>9.029.380</u></u>	<u><u>7.556.452</u></u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.656.136	5.863.812
Pensioner	803.325	929.600
Andre udgifter til social sikring	166.435	164.130
Øvrige personaleomkostninger	170.704	232.256
	<u>7.796.601</u>	<u>7.189.798</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-2.335	-9.007
	<u>-2.335</u>	<u>-9.007</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.604	11.572
	<u>18.604</u>	<u>11.572</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført fra tidligere år	3.139.799	2.288.967
Overført årets resultat	150.822	850.831
	<u>3.290.621</u>	<u>3.139.799</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	1.200.000	1.000.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-1.200.000	-1.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	1.200.000
	<u>2.500.000</u>	<u>1.200.000</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 489.600. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.		
6 Eventualforpligtelser		
Der er pr. 31. december 2015 stillet bankgarantier for kr. 1.195.396 for igangværende og afsluttede entrepriser.		

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7 Hovedaktivitet Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år køl- og elinstalation.		

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

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:

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier 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 arbejder 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.

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.