

Aalestrup Elektro ApS
Testrupvej 7
9620 Aalestrup
CVR-nr. 49101414

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.01.2017

Dirigent

Navn: Lars Damgaard Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aalestrup Elektro ApS

Testrupvej 7

9620 Aalestrup

CVR-nr.: 49101414

Stiftet: 19.04.2013

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Henrik Damgaard Hansen

Lars Damgaard Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Aalestrup Elektro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 17.01.2017

Direktion

Henrik Damgaard Hansen

Lars Damgaard Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aalestrup Elektro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aalestrup Elektro ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet 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 finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Aars, den 17.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Chris Bay Bindslev
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel, reparation og produktion inden for elektronik mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2015/16 udviser et overskud på 314 t.kr. mod et overskud på 278 t.kr. i 2014/15, hvilket er en forbedring på 36 t.kr. Dette vurderes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede anparter, der måles til kostpris med fradrag for nedskrivninger til forventet nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.459.932	10.351.423
Personaleomkostninger	1	(10.612.875)	(9.562.657)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(331.587)</u>	<u>(319.841)</u>
Driftsresultat		515.470	468.925
Andre finansielle indtægter	3	90.106	97.742
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(197.714)</u>	<u>(194.661)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		407.862	372.006
Skat af ordinært resultat	5	<u>(93.550)</u>	<u>(94.443)</u>
Årets resultat		<u><u>314.312</u></u>	<u><u>277.563</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>314.312</u>	<u>277.563</u>
		<u>314.312</u>	<u>277.563</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		586.478	859.429
Indretning af lejede lokaler		17.831	0
Materielle anlægsaktiver	6	604.309	859.429
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.572	12.940
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Udskudt skat	8	36.500	26.100
Finansielle anlægsaktiver	7	73.072	63.040
Anlægsaktiver		677.381	922.469
Råvarer og hjælpematerialer		7.855.848	8.145.002
Varebeholdninger		7.855.848	8.145.002
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.716.666	3.868.790
Igangværende arbejder for fremmed regning		789.750	531.611
Andre tilgodehavender		82.878	71.038
Tilgodehavende selskabsskat		39.377	0
Tilgodehavender		5.628.671	4.471.439
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.124	6.512
Værdipapirer og kapitalandele		6.124	6.512
Likvide beholdninger		17.919	37.580
Omsætningsaktiver		13.508.562	12.660.533
Aktiver		14.185.943	13.583.002

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.875.000	4.875.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		314.312	277.563
Egenkapital		<u>5.314.312</u>	<u>5.277.563</u>
Finansielle leasingforpligtelser		267.594	394.802
Skyldig selskabsskat		50.909	33.623
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>318.503</u>	<u>428.425</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	107.207	130.079
Bankgæld		3.270.113	2.790.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.869.754	2.926.556
Skyldig selskabsskat		0	52.069
Anden gæld		2.306.054	1.977.357
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.553.128</u>	<u>7.877.014</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.871.631</u>	<u>8.305.439</u>
Passiver		<u>14.185.943</u>	<u>13.583.002</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.875.000	277.563	5.277.563
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(277.563)	(277.563)
Årets resultat	0	0	314.312	314.312
Egenkapital ultimo	125.000	4.875.000	314.312	5.314.312

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	8.853.813	7.962.860
Pensioner	1.329.339	1.160.403
Andre omkostninger til social sikring	230.230	216.364
Andre personalemkostninger	199.493	223.030
	<u>10.612.875</u>	<u>9.562.657</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	331.587	319.841
	<u>331.587</u>	<u>319.841</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	90.106	97.483
Dagsværdireguleringer	0	259
	<u>90.106</u>	<u>97.742</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	141.983	128.843
Valutakursreguleringer	2.087	392
Dagsværdireguleringer	388	0
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	10.035
Øvrige finansielle omkostninger	53.256	55.391
	<u>197.714</u>	<u>194.661</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	103.950	106.643
Ændring af udskudt skat	(10.400)	(12.200)
	<u>93.550</u>	<u>94.443</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.111.565	19.178	
Tilgange	56.764	19.703	
Afgange	(27.180)	0	
Kostpris ultimo	2.141.149	38.881	
Af- og nedskrivninger primo	(1.252.136)	(19.178)	
Årets afskrivninger	(329.715)	(1.872)	
Tilbageførsel ved afgange	27.180	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.554.671)	(21.050)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	586.478	17.831	
Ikke ejede aktiver	332.599	-	
	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	25.000	24.000	26.100
Tilgange	0	0	10.400
Kostpris ultimo	25.000	24.000	36.500
Nedskrivninger primo	(12.060)	0	0
Årets nedskrivninger	(368)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(12.428)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.572	24.000	36.500
		2015/16 kr.	2014/15 kr.
8. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		27.200	16.900
Gældsforpligtelser		9.300	9.200
		36.500	26.100

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Anparter	250	500	125.000
	<u>250</u>		<u>125.000</u>

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld ef- ter 5 år kr.</u>
10. Langfristede gælds- forpligtelser				
Finansielle leasingforpligtel- ser	107.207	130.079	267.594	8.020
Skyldig selskabsskat	0	0	50.909	N/A
	<u>107.207</u>	<u>130.079</u>	<u>318.503</u>	<u>8.020</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabets mellemværende med pengeinstitut. Søsterselskabets mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30.09.2016 1.147 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabets mellemværende med realkreditinstitut. Søsterselskabet mellemværende med realkreditinstitut udgør pr. 30.09.2016 3.325 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på nom. 2.500.000 kr. med pant i driftsmateriel, lagerbeholdninger og simple fordringer. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 30.09.2016 12.855 t.kr.