

Aalestrup Elektro ApS

Testrupvej 7
9620 Aalestrup
CVR-nr. 49101414

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.01.2018

Dirigent

Navn: Lars Damgaard Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aalestrup Elektro ApS
Testrupvej 7
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 49101414

Stiftet: 19.04.2013

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

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 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 18.12.2017

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 01.10.2016 - 30.09.2017. 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 revisors standard om udvidet 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.

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. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 18.12.2017

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 2016/17 udviser et overskud på 557 t.kr. mod et overskud på 314 t.kr. i 2015/16, hvilket er en forbedring på 243 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.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.116.553	11.459.932
Personaleomkostninger	1	(9.979.000)	(10.612.875)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(251.952)</u>	<u>(331.587)</u>
Driftsresultat		885.601	515.470
Andre finansielle indtægter	3	39.913	90.106
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(208.846)</u>	<u>(197.714)</u>
Resultat før skat		716.668	407.862
Skat af årets resultat	5	<u>(159.744)</u>	<u>(93.550)</u>
Årets resultat		<u>556.924</u>	<u>314.312</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		356.924	314.312
Overført resultat		<u>200.000</u>	<u>0</u>
		<u>556.924</u>	<u>314.312</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		338.467	586.478
Indretning af lejede lokaler		13.890	17.831
Materielle anlægsaktiver	6	352.357	604.309
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	12.572
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Udskudt skat	8	46.600	36.500
Finansielle anlægsaktiver	7	70.600	73.072
Anlægsaktiver		422.957	677.381
Råvarer og hjælpematerialer		7.229.965	7.855.848
Varebeholdninger		7.229.965	7.855.848
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.226.353	4.716.666
Igangværende arbejder for fremmed regning		975.620	789.750
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		113.829	0
Andre tilgodehavender		9.775	82.878
Tilgodehavende selskabsskat		2.091	39.377
Tilgodehavender		6.327.668	5.628.671
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.343	6.124
Værdipapirer og kapitalandele		8.343	6.124
Likvide beholdninger		23.921	17.919
Omsætningsaktiver		13.589.897	13.508.562
Aktiver		14.012.854	14.185.943

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.075.000	4.875.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		356.924	314.312
Egenkapital		5.556.924	5.314.312
Finansielle leasingforpligtelser		165.901	267.594
Skyldig selskabsskat		113.783	50.909
Langfristede gældsforpligtelser	10	279.684	318.503
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	101.693	107.207
Bankgæld		2.992.469	3.270.113
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.704.802	2.869.754
Anden gæld		2.377.282	2.306.054
Kortfristede gældsforpligtelser		8.176.246	8.553.128
Gældsforpligtelser		8.455.930	8.871.631
Passiver		14.012.854	14.185.943
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.875.000	314.312	5.314.312
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(314.312)	(314.312)
Årets resultat	0	200.000	356.924	556.924
Egenkapital ultimo	125.000	5.075.000	356.924	5.556.924

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.265.244	8.853.813
Pensioner	1.284.702	1.329.339
Andre omkostninger til social sikring	240.681	230.230
Andre personaleomkostninger	188.373	199.493
	9.979.000	10.612.875
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	25	27
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	251.952	331.587
	251.952	331.587
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	4.456	0
Renteindtægter i øvrigt	33.196	90.106
Dagsværdireguleringer	2.220	0
Øvrige finansielle indtægter	41	0
	39.913	90.106
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	136.345	141.983
Valutakursreguleringer	4.390	2.087
Dagsværdireguleringer	0	388
Øvrige finansielle omkostninger	68.111	53.256
	208.846	197.714

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	169.844	103.950
Ændring af udskudt skat	(10.100)	(10.400)
	159.744	93.550
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	
	kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.141.149	38.881
Afgange	(16.500)	0
Kostpris ultimo	2.124.649	38.881
Af- og nedskrivninger primo	(1.554.671)	(21.050)
Årets afskrivninger	(248.011)	(3.941)
Tilbageførsel ved afgang	16.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.786.182)	(24.991)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	338.467	13.890
Ikke ejede aktiver	211.857	-

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele	Andre tilgode- havender	Udskudt skat
	kr.	kr.	kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	25.000	24.000	36.500
Tilgange	0	0	10.100
Kostpris ultimo	25.000	24.000	46.600
Nedskrivninger primo	(12.428)	0	0
Årets nedskrivninger	(12.572)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(25.000)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	24.000	46.600
		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
8. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		34.300	27.200
Gældsforpligtelser		12.300	9.300
		46.600	36.500
	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
		kr.	kr.
9. Virksomhedskapital			
Anparter	250	500	125.000
	250		125.000
	Forfald inden for 12 måneder	Forfald inden for 12 måneder	Forfald efter 12 måneder
	2016/17	2015/16	2016/17
	kr.	kr.	kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	101.693	107.207	165.901
Skyldig selskabsskat	0	0	113.783
	101.693	107.207	279.684

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabets mellemværende med pengeinstitut og realkreditinstitut. Søsterselskabets mellemværende med pengeinstitut og realkreditinstitut udgør pr. 30.09.2017 henholdsvis 1.051 t.kr. og 3.161. 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. 30.09.2017 12.583 t.kr.

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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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 kontraktens 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.