

# Kolind El-Service ApS

Bredgade 24, 8560 Kolind  
CVR-nr. 52 37 29 17

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.10.16

Alex Mogensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

---

---

**Selskabet**

---

Kolind El-Service ApS  
Bredgade 24  
8560 Kolind  
Telefon: 86 39 12 00  
Telefax: 86 39 10 88  
Hjemmeside: [www.kolind-el.dk](http://www.kolind-el.dk)  
E-mail: [kolind-el@mail.dk](mailto:kolind-el@mail.dk)  
Hjemsted: Syddjurs Kommune  
CVR-nr.: 52 37 29 17

---

**Direktion**

---

Alex Mogensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Kolind EI-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 10. oktober 2016

**Direktionen**

Alex Mogensen

## Til kapitalejeren i Kolind El-Service ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Kolind El-Service ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 10. oktober 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Ivan Madsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af installationsforretning samt salg af hårde hvidevarer, lamper m.v.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK -28.024 mod DKK 20.134 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -287.174.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende. Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af at ledelsen fortsat stiller den nødvendige finansiering til rådighed. Ledelsen har ikke til hensigt at tilbagetrække den nuværende finansiering. Endvidere vil ledelsen stille den nødvendige finansiering til rådighed, såfremt der skulle opstå et akut likviditetsbehov.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

### **Selskabets forventede udvikling**

I 2016/17 forventes et positivt resultat.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>441.202</b>	<b>563.249</b>
2	Personaleomkostninger	-443.659	-509.315
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.457</b>	<b>53.934</b>
	Andre finansielle indtægter	1.433	73
	Andre finansielle omkostninger	-27.000	-33.873
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-25.567</b>	<b>-33.800</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>-28.024</b>	<b>20.134</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Overført resultat	-28.024	20.134
	<b>I alt</b>	<b>-28.024</b>	<b>20.134</b>



	30.04.16 DKK	30.04.15 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.056.293	1.064.099
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.056.293</b>	<b>1.064.099</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.791	111.704
Periodeafgrænsningsposter	15.819	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>160.610</b>	<b>111.704</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.194</b>	<b>3.007</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.220.097</b>	<b>1.178.810</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.220.097</b>	<b>1.178.810</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-487.174	-459.150
<sup>3</sup> <b>Egenkapital i alt</b>	<b>-287.174</b>	<b>-259.150</b>
Gæld til kreditinstitutter	280.105	374.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.423	158.814
Anden gæld	1.053.743	904.570
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.507.271</b>	<b>1.437.960</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.507.271</b>	<b>1.437.960</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.220.097</b>	<b>1.178.810</b>

<sup>4</sup> Eventualforpligtelser

<sup>5</sup> Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at ledelsen fortsat stiller finansiering til rådighed for virksomheden. Ledelsen har i ledelsesberetningen tilkendegivet, at den nødvendige finansiering vil blive stillet til rådighed. Dermed kan virksomheden fortsætte driften.

---

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

---

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	438.472	503.257
Personaleomkostninger i øvrigt	5.187	6.058

---

I alt	443.659	509.315
-------	---------	---------

---

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion	24.360	24.360
------------------------	--------	--------

---

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>		
Saldo pr. 01.05.14	200.000	-479.284
Forslag til resultatdisponering	0	20.134
Saldo pr. 30.04.15	200.000	-459.150
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i>		
Saldo pr. 01.05.15	200.000	-459.150
Forslag til resultatdisponering	0	-28.024
Saldo pr. 30.04.16	200.000	-487.174

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**4. Eventualforpligtelser**

Garantiforpligtelse på udførte arbejder samt solgte radio, tv og videoapparater.

**5. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Hvidt & Frit A.M.B.A. har Danske Bank på vegne af Kolind El-Service ApS stillet garanti på DKK 150.000.