

KARSTEN HANSEN ELEKTRIC ApS

Ryttermarken 4
3520 Farum

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/05/2016

Karsten Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KARSTEN HANSEN ELEKTRIC ApS
Ryttermarken 4
3520 Farum

CVR-nr: 58068810
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor STATS AUT. REV. JAN VEGGE
Grundtvigsvej 27
1864 Frederiksberg C
DK Danmark

CVR-nr: 15083743
P-enhed: 1000856976

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Karsten Hansen Elektrik ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 26/05/2016

Direktion

Karsten Erhard Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen bekræfter, at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Karsten Hansen Elektrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Karsten Hansen Elektrik ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 26/05/2016

Jan Vegge
Statsautoriseret Revisor
STATSAUT. REV. JAN VEGGE
CVR: 15083743

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er elinstallationer samt opbygning af kraft- og styretavler.

Årets resultat

Årets resultat anses for tilfredsstillende på trods af de generelle markedsvilkår samt konstateret tab på et enkeltstående kundeforhold.

Forventningerne til fremtiden

Årets resultat tilskrives markedsmæssige vilkår .

Selskabet har derfor øget omkostninger til markedsføring og forventer hermed øget indtjening.

Dette har i.h.t. en urevideret balance pr. 30. april 2016 medført et positivt resultat og egenkapitalen forventes derfor på sigt at kunne reableres.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, jfr. årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Generelt

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat (nettoomsætning og andre eksterne omkostninger)

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing og tab.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Mellemlægning med kapitalejer og tilknyttede virksomheder forrentes med 4% i gennemsnit.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi. Opskrivning foretages over egenkapitalen i posten "Reserve for opskrivning". Nedskrivning til en værdi lavere end anskaffessummen over resultatopgørelsen.

Andre tilgodehavender indeholder huslejedepositum, som anses for et anlægsaktiv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varer under fremstilling

Posten er medtaget til afholdte omkostninger til materialer og løn med tillæg af avance efter færdiggørelsesgraden på balancetidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Karsten Hansen Holding ApS (der er administrationsselskab) og datterselskabet Automatikservice ApS. Skattemæssige underskud, der udnyttes i sambeskatningen af et selskab, der har overskud, godtgøres med skatteværdien heraf til det selskab, der har afleveret underskud på dagen, hvor skatten ellers forfalder til det offentlige.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationstværdi.

Mellemregninger

Mellemregninger, der overstiger kr. 25.000, forrentes.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.886.069	2.218.283
Personaleomkostninger	1	-2.051.132	-2.170.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.317	-31.959
Resultat af ordinær primær drift		-197.380	15.351
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-1.297	-1.118
Andre finansielle indtægter	2	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-66.293	-58.901
Ordinært resultat før skat		-264.970	-44.668
Skat af årets resultat	4	1.208	1.138
Årets resultat		-263.762	-43.530
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.297	-1.118
Overført resultat		-262.465	-42.412
I alt		-263.762	-43.530

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		6.496	15.109
Indretning af lejede lokaler		0	23.698
Materielle anlægsaktiver i alt	5	6.496	38.807
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		145.244	146.541
Andre tilgodehavender		38.883	38.888
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	184.127	185.429
Anlægsaktiver i alt		190.623	224.236
Råvarer og hjælpematerialer		399.987	328.068
Varer under fremstilling		125.800	152.412
Varebeholdninger i alt		525.787	480.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		825.898	787.903
Andre tilgodehavender		1.208	25.382
Periodeafgrænsningsposter		56.796	60.267
Tilgodehavender i alt		883.902	873.552
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.409.689	1.354.032
Aktiver i alt		1.600.312	1.578.268

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		20.244	21.541
Overført resultat		-566.559	-304.094
Egenkapital i alt	7	-346.315	-82.553
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		285.308	315.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	285.308	315.100
Gæld til realkreditinstitutter		58.800	58.800
Gæld til banker		302.004	30.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser		611.722	526.567
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		367.572	365.449
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		244.439	285.201
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		76.782	79.183
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9	1.661.319	1.345.721
Gældsforpligtelser i alt		1.946.627	1.660.821
Passiver i alt		1.600.312	1.578.268

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.787.594	1.834.073
Pensionsbidrag	263.538	301.887
Andre omkostninger til social sikring	0	35.013
	2.051.132	2.170.973
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	0
	0	0

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteomkostninger	48.862	41.379
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder og personer	17.431	17.522
	66.293	58.901

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Sambeskatningsskat	1.208	1.138
	1.208	1.138

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	136.362	118.490
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	136.362	118.490
Af- og nedskrivning primo	-121.253	-94.792
Årets afskrivning	-8.619	-23.698
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-129.866	-118.490
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.496	0

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	125.000
Nettoopskrivninger primo	21.541
Afgang	-1.297
Nettoopskrivninger ultimo	20.244
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145.244

Datterselskabet er Automatikservice ApS, ryttermarken 4, 3520 Farum.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	21.541	-304.094	0	-82.553
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.297	-262.465	0	-263.762
Egenkapital ultimo	200.000	20.244	-566.559	0	-346.315

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt primo	Afdrag 2015	Gæld i alt ultimo	Afdrag 2016 efter 5 år	Restgæld
	Kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til pengeinstitutter	373.900	29.792	344.108	58.800	50.108

9. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2015	2014
	kr.	kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Automatikservice ApS	144.287	147.319
K.H. Holding ApS	223.285	218.130
	367.572	365.449

10. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets aktiver og passiver er medtaget med fortsat drift for øje på trods af, at kapitalen er tabt. Der henvises til ledelsens beretning, hvoraf fremgår, at ledelsen forventer en forbedret indtjening på grund af forbedrede markedsvilkår i 2016.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med Automatikservice ApS og Karsten Hansen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 11 mdr. (senest) med en gennemsnitlig ydelse på ca. 4 tkr., i alt 35 tkr.

12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Karsten Hansen, Skovhjørnet 6, 3460 Birkerød

Automatikservice, Ryttermarken 4, 3520 Farum

Karsten Hansen Holding ApS, Ryttermarken 4, 3520 Farum

Der er ingen samhandel mellem nærtstående parter, men alene finansielle transaktioner.

Bestemmende indflydelse

Karsten Hansen, Skovhjørnet 6, 3460 Birkerød