

---

# ***EL-firmaet Lodal Mortensen ApS***

Holsted Park 5, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 81 16 88 14

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/11 2016

Henrik Kjærulff  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for EL-firmaet Lodal Mortensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. november 2016

## Direktion

Anders Petersen

Henrik Kjærulff

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EL-firmaet Lodal Mortensen ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EL-firmaet Lodal Mortensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 24. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

EL-firmaet Lodal Mortensen ApS  
Holsted Park 5  
4700 Næstved

Telefon: 55 72 12 27  
E-mail: [info@lodal-el.dk](mailto:info@lodal-el.dk)  
Hjemmeside: [www.lodal-el.dk](http://www.lodal-el.dk)

CVR-nr.: 81 16 88 14  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 2. januar 1977  
Regnskabsår: 39. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Næstved

## Direktion

Anders Petersen  
Henrik Kjærulff

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## Pengeinstitut

Nordea  
Axeltorv 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for EL-firmaet Lodal Mortensen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er håndværks- og fabrikationsvirksomhed indenfor elbranchen.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 445.965, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.442.015.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.061.327</b>	<b>6.468.399</b>
Personaleomkostninger	1	-2.429.770	-5.918.744
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-25.819	-5.072
Andre driftsomkostninger		-1.050	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>604.688</b>	<b>544.583</b>
Finansielle indtægter	3	4.940	1.554
Finansielle omkostninger	4	-36.094	-49.330
<b>Resultat før skat</b>		<b>573.534</b>	<b>496.807</b>
Skat af årets resultat	5	-127.569	-110.886
<b>Årets resultat</b>		<b>445.965</b>	<b>385.921</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	310.000
Overført resultat		445.965	75.921
		<b>445.965</b>	<b>385.921</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.632	24.901
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>104.632</b>	<b>24.901</b>
Andre tilgodehavender		114.000	114.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>218.632</b>	<b>138.901</b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<b>24.800</b>	<b>124.192</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.223.085	1.072.010
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	180.000	72.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	60.401
Andre tilgodehavender		45.973	110.899
Udskudt skatteaktiv	11	365.900	493.469
Periodeafgrænsningsposter		53.333	33.796
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.868.291</b>	<b>1.843.075</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>5.250</b>	<b>5.250</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.289.707</b>	<b>1.412.572</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.188.048</b>	<b>3.385.089</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.406.680</b>	<b>3.523.990</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.242.015	796.049
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	310.000
<b>Egenkapital</b>	10	<b>1.442.015</b>	<b>1.306.049</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326.839	322.560
Gæld til tilknyttede virksomheder		78.647	0
Anden gæld		1.559.179	1.895.381
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.964.665</b>	<b>2.217.941</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.964.665</b>	<b>2.217.941</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.406.680</b>	<b>3.523.990</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.117.986	5.238.521
Pensioner	242.065	540.060
Andre omkostninger til social sikring	69.719	140.163
	<u><b>2.429.770</b></u>	<u><b>5.918.744</b></u>
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	25.819	5.072
	<u><b>25.819</b></u>	<u><b>5.072</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	4.940	1.554
	<u><b>4.940</b></u>	<u><b>1.554</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	36.094	49.330
	<u><b>36.094</b></u>	<u><b>49.330</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	127.569	110.886
	<u><b>127.569</b></u>	<u><b>110.886</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	579.108	141.520
Tilgang i årets løb	116.800	0
Afgang i årets løb	-408.938	-141.520
Kostpris 30. juni	<u>286.970</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	554.207	141.520
Årets afskrivninger	25.819	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-397.688	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-141.520
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>182.338</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>104.632</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>5 år</u>

## 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender
	DKK
Kostpris 1. juli	<u>114.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>114.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>114.000</u></b>

## 8 Varebeholdninger

	2016	2015
	DKK	DKK
Færdigvarer og handelsvarer	<u>24.800</u>	<u>124.192</u>
	<b><u>24.800</u></b>	<b><u>124.192</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>9 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	600.000	90.000
Modtagne acotobetalinge	-420.000	-17.500
	<b>180.000</b>	<b>72.500</b>

## 10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	796.050	996.050
Årets resultat	0	445.965	445.965
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>1.242.015</b>	<b>1.442.015</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.800	51
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-4.400	-8.985
Igangværende arbejder for fremmed regning	60.100	7.040
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-423.400	-491.575
Overført til udskudt skatteaktiv	365.900	493.469
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	365.900	493.469
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>365.900</b>	<b>493.469</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Årlig lejeforpligtelse for lejemål med 1 måneds opsigelsesvarsel	<u>90.000</u>	<u>180.000</u>

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for A. P. Holding, Næstved ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 13 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

A. P. Holding, Næstved ApS, Militærvej 19, 4700 Næstved.

HBKJ Holding ApS, H. C. Lumbyes Vej 144, 4700 Næstved.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for EL-firmaet Lodal Mortensen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold

# Regnskabspraksis

til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## **Regnskabspraksis**

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

# Regnskabspraksis

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.