

El-Hansen. Aulum ApS

Danmarksgade 30

7490 Aulum

CVR-nr. 81337918

Årsrapport for 2015/16

(Opstillet uden revision eller review)

39. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2016

Stig Kjærgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

El-Hansen. Aulum ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for El-Hansen. Aulum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 11. november 2016

Direktion

Stig Kjærgaard

El-Hansen. Aulum ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i El-Hansen. Aulum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for El-Hansen. Aulum ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som El-Hansen. Aulum ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Holstebro, den 11. november 2016

Klar Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 35827943

Henrik Lund

Statsautoriseret revisor

El-Hansen. Aulum ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	El-Hansen. Aulum ApS Danmarksgade 30 7490 Aulum
Telefon	97472082
E-mail	elhansen@mail.dk
Hjemmeside	www.elsalg.dk
CVR-nr.	81337918
Stiftelsesdato	1. januar 1977
Hjemsted	Herning
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Stig Kjærgaard
Revisor	Klar Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Nupark 51 7500 Holstebro CVR-nr.: 35827943
Advokat	Advokathuset Eegholm A/S Kampmannsgade 12 7400 Herning
Pengeinstitut	Danske Bank Dalgasgade 27, 1. sal 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af elinstallationer hos virksomheder og forbrugere, salg og installation af hårde hvidevarer samt salg i butik af elartikler, brugskunst, el-apparater og lamper.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 261.918, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 4.110.582, og en egenkapital på kr. 3.581.730.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for El-Hansen. Aulum ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra tilvalg af ledelsesberetning, indregning af udbytte under egenkapitalen samt tilvalg af flere noter i årsrapporten.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg lokaler, autodrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	60 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Entreprisekontrakter

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som nettoomsætning på tidspunktet for levering og fakturering.

Anvendt regnskabspraksis

Kontrakterne måles til salgsværdien på tidspunktet for fakturering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		846.870	854.384
Personaleomkostninger	1	-710.926	-738.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.267	-19.041
Driftsresultat		105.677	97.013
Finansielle indtægter		191.991	90.109
Finansielle omkostninger		-3.380	-23.886
Resultat før skat		294.288	163.236
Skat af årets resultat	2	-32.370	52.093
Årets resultat		261.918	215.329
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		160.718	115.529
Resultatdesponering		261.918	215.329

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	370.768	378.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8	8
Materielle anlægsaktiver		370.776	378.598
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.977.161	1.551.700
Finansielle anlægsaktiver		1.977.161	1.551.700
Anlægsaktiver		2.347.937	1.930.298
Råvarer og hjælpematerialer		420.861	570.053
Varebeholdninger		420.861	570.053
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.622	207.518
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	8.700	94.600
Periodeafgrænsningsposter		13.000	13.000
Udskudte skatteaktiver		7.019	3.309
Tilgodehavender		370.341	318.427
Likvide beholdninger		971.443	1.111.069
Omsætningsaktiver		1.762.645	1.999.549
Aktiver		4.110.582	3.929.847

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	3.280.530	3.119.812
Udbytte for regnskabsåret	7	101.200	99.800
Egenkapital		3.581.730	3.419.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.527	138.849
Selskabsskat		61.155	71.716
Anden gæld		272.170	299.670
Kortfristede gældsforpligtelser		528.852	510.235
Gældsforpligtelser		528.852	510.235
Passiver		4.110.582	3.929.847
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	633.997	639.378
Pensioner	48.987	57.158
Andre omkostninger til social sikring	20.469	19.924
Andre personaleomkostninger	7.473	21.870
	710.926	738.330
2. Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	0	-634
Selskabsskat	36.080	25.075
Regulering af udskudt skat	-3.710	-76.534
	32.370	-52.093
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	796.182	796.182
Kostpris ultimo	796.182	796.182
Af- og nedskrivninger primo	-417.592	-409.770
Årets afskrivninger	-7.822	-7.822
Af- og nedskrivninger ultimo	-425.414	-417.592
	370.768	378.590
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	8.700	94.600
Nettoværdi af igangværende arbejder	8.700	94.600
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	3.119.812	3.004.283
Årets tilgang	160.718	115.529
Saldo ultimo	3.280.530	3.119.812
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	101.200	99.800
Saldo ultimo	101.200	99.800
8. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejeaftale med årlig leje på 156.000 kr.		

Noter

2015/16

2014/15

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Realkreditpantebrev på 527.000 kr. med sikkerhed i ejendommen Danmarksgade 31, 7490 Aulum, ligger i behold.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.