

Til : Erhvervs- &  
Selskabsstyrelsen

Knudsker EI ApS  
Årsrapport for 2015/16

CVR-nr. 86 39 55 17

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11 / 8 2016.



dirigent

Indhold

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <u>Ledelsesberetning</u>                           |             |
| Selskabsoplysninger .....                          | 2           |
| Beretning .....                                    | 3           |
| <br><u>Påtegninger</u>                             |             |
| Ledespåtegning .....                               | 4           |
| Den uafhængige revisors erklæringer .....          | 5           |
| <br><u>Årsrapport 1. maj 2015 - 30. april 2016</u> |             |
| Anvendt regnskabspraksis .....                     | 6 - 8       |
| Resultatopgørelse .....                            | 9           |
| Balance .....                                      | 10 - 11     |
| Noter .....  | 12 - 14     |

Selskabsoplysninger

Selskabet: Knudsker EI ApS  
Sandemandsvej 27  
3700 Rønne

Hjemstedskommune: Bornholm

CVR-nummer: 86 39 55 17

Direktion: Peter Lund Olsen

Revision: Bornholms Revision  
Statsautoriserede revisorer  
Tornegade 4, 1.  
3700 Rønne

## Beretning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive el-installatørvirksomhed og handel indenfor el-branchen samt hermed anden beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes til at være tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Knudsker EI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 11. august 2016

I direktionen



---

Peter Lund Olsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Knudsker EI ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knudsker EI ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

Rønne, den 11. august 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87

  
Jens Otto A. Sonne

  
Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knudsker EI ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra klasse C vedrørende indregning af finansiel leasing.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Bruttofortjenesten udgøres af selskabets nettoomsætning reduceret med vareforbrug, eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen svarende til salgsværdien af det udførte arbejde.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

#### 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 på egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Scrapværdi</u> |
|---|-----------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar ..... | 3-5 år          | 0%                |

#### Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle aktiver omfatter indskud i EI-Salg. Det finansielle aktiv er målt efter dagsværdi svarende til forventet indløsningskurs ved tilbagesalg.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter salgspris-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af medgåede timer og direkte omkostninger i forhold til de samlede forventede timer og omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehaver, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte andel.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne låneprovenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016

|   | <u>Note</u> |                     | 2014/15<br><u>i kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste .....                       |             | 14.696.033          | 17.292.436              |
| Personaleomkostninger .....                   | 1           | <u>(12.643.052)</u> | <u>(13.438.556)</u>     |
| Resultat før afskrivninger .....              |             | 2.052.981           | 3.853.880               |
| Afskrivninger .....                           | 2           | <u>(318.059)</u>    | <u>(258.413)</u>        |
| Resultat før finansielle poster og skat ..... |             | 1.734.922           | 3.595.467               |
| Finansielle indtægter .....                   | 3           | 60.362              | 151.960                 |
| Finansielle omkostninger .....                | 4           | <u>(102.664)</u>    | <u>(167.220)</u>        |
| Resultat før skat .....                       |             | 1.692.620           | 3.580.207               |
| Skat af årets resultat .....                  | 5           | <u>(373.122)</u>    | <u>(747.987)</u>        |
| Årets resultat .....                          |             | <u>1.319.498</u>    | <u>2.832.220</u>        |
| <u>Resultatdisponering:</u>                   |             |                     |                         |
| Foreslået udbytte .....                       |             | 1.300.000           |                         |
| Overført til næste år .....                   |             | <u>19.498</u>       |                         |
|   |             | <u>1.319.498</u>    |                         |

Balance pr. 30. april 2016

|  |             | <u>Aktiver</u>        |                         |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
|  | <u>Note</u> |                       | 30/4-15<br><u>i kr.</u> |
| <u>Anlægsaktiver:</u>                          |             |                       |                         |
| <u>Materielle anlægsaktiver:</u>               |             |                       |                         |
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....    | 6           | 989.846               | 593.932                 |
|  |             | <u>989.846</u>        | <u>593.932</u>          |
| <u>Finansielle anlægsaktiver:</u>              |             |                       |                         |
| Kapitalandele i associerede virksomheder ..... | 7           | 43.578                | 39.641                  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....      |             | 0                     | 0                       |
|  |             | <u>43.578</u>         | <u>39.641</u>           |
| <br>Anlægsaktiver i alt .....                  |             | <br><u>1.033.424</u>  | <br><u>633.573</u>      |
| <u>Omsætningsaktiver:</u>                      |             |                       |                         |
| Varelager .....                                |             | <u>3.203.119</u>      | <u>3.558.855</u>        |
| Tilgodehavender fra salg .....                 |             | 3.645.163             | 3.822.949               |
| Igangværende arbejder .....                    | 8           | 5.526.652             | 3.940.897               |
| Periodeafgrænsningsposter .....                |             | <u>292.448</u>        | <u>220.617</u>          |
|  |             | <u>9.464.263</u>      | <u>7.984.463</u>        |
| <br>Likvide midler .....                       |             | <br><u>307.431</u>    | <br><u>3.826.913</u>    |
| <br>Omsætningsaktiver i alt .....              |             | <br><u>12.974.813</u> | <br><u>15.370.231</u>   |
| <br>Aktiver i alt .....                        |             | <br><u>14.008.237</u> | <br><u>16.003.804</u>   |

Balance pr. 30. april 2016

|  |             | <u>Passiver</u>   |                         |
|--|-------------|-------------------|-------------------------|
|  | <u>Note</u> |                   | 30/4-15<br><u>i kr.</u> |
| <u>Egenkapital:</u>                            |             |                   |                         |
| Anpartskapital .....                           | 9           | 400.000           | 400.000                 |
| Overført resultat .....                        |             | 4.626.775         | 4.607.277               |
| Foreslået udbytte .....                        |             | 1.300.000         | 2.800.000               |
| Egenkapital i alt .....                        | 10          | <u>6.326.775</u>  | <u>7.807.277</u>        |
| <u>Hensættelser:</u>                           |             |                   |                         |
| Hensættelse til udskudt skat .....             |             | <u>739.850</u>    | <u>348.574</u>          |
| <u>Gældsforpligtelser:</u>                     |             |                   |                         |
| <u>Langfristet gæld:</u>                       |             |                   |                         |
| Leasingforpligtelser .....                     |             | <u>0</u>          | <u>0</u>                |
|  |             | <u>0</u>          | <u>0</u>                |
| <u>Kortfristet gæld:</u>                       |             |                   |                         |
| Kortfristet del af langfristet gæld .....      |             | 0                 | 47.233                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... |             | 1.176.587         | 972.700                 |
| Gæld til kreditinstitutter .....               |             | 278               | 0                       |
| Gæld til tilknyttede selskaber .....           |             | 2.713.455         | 2.105.230               |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....      |             | 397.645           | 845.098                 |
| Anden gæld .....                               |             | 2.653.647         | 3.877.692               |
| Kortfristet gæld i alt .....                   |             | <u>6.941.612</u>  | <u>7.847.953</u>        |
| Gæld i alt .....                               |             | <u>6.941.612</u>  | <u>7.847.953</u>        |
| Passiver i alt .....                           |             | <u>14.008.237</u> | <u>16.003.804</u>       |
| Eventualforpligtelser .....                    | 11          |                   |                         |

Noter

|  |                   |   |
|--|-------------------|---|
| 1. <u>Personaleomkostninger:</u>   |                   | 2014/15   |
|  |                   | <u>i kr.</u>                                      |
| Lønninger og gager .....   | 11.763.342        | 12.428.607  |
| Lønrefusion .....  | (342.972)         | (289.174)   |
| Pensioner .....  | 1.022.270         | 1.056.962   |
| Andre sociale omkostninger .....   | 200.412           | 242.161   |
|  | <u>12.643.052</u> | <u>13.438.556</u>                                 |
| 2. <u>Afskrivninger:</u>   |                   |   |
| Andre anlæg og driftsmidler .....  | 318.059           | 258.413   |
|  | <u>318.059</u>    | <u>258.413</u>                                    |
| 3. <u>Finansielle indtægter:</u>   |                   |   |
| I posten indgår rente af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med kr. 0 (2014/2015 kr. 62.424). |                   |   |
| Herudover indgår værdiregulering af finansielle anlægsaktiver med kr. 3.937 (2014/15 kr. - 8.063).     |                   |   |
| 4. <u>Finansielle omkostninger:</u>  |                   |   |
| I posten indgår rente af gæld til tilknyttede selskaber med kr. 47.889 (2014/2015 kr. 107.945).        |                   |   |
| 5. <u>Skat af årets resultat:</u>  |                   |   |
| Sambeskatingsbidrag .....  | (18.154)          | 691.634   |
| Årets regulering i hensættelse til udskudt skat .....  | 391.276           | 56.353  |
|  | <u>373.122</u>    | <u>747.987</u>                                    |
| 6. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>  |                   | Andre anlæg<br>driftsmidler og<br><u>inventar</u> |
| Anskaffelsessum primo .....  |                   | 8.427.415   |
| Tilgang i årets løb .....  |                   | 713.973   |
| Afgang i årets løb .....   |                   | (610.360)   |
| Samlet anskaffelsessum ultimo .....  |                   | <u>8.531.028</u>                                  |
| Afskrivninger primo .....  |                   | 7.833.483   |
| Tilbageført afskrivning på afhændede aktiver .....   |                   | (610.360)   |
| Årets afskrivninger .....  |                   | 318.059   |
| Samlede afskrivninger ultimo .....   |                   | <u>7.541.182</u>                                  |
| Bogført værdi ultimo .....   |                   | <u>989.846</u>                                    |
| Heraf finansielt leasede aktiver .....   |                   | <u>0</u>  |

Noter7. Kapitalandele i associerede virksomheder:

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| Kostpris, primo ..... | 50.577 |
| Årets tilgang .....   | 0      |
| Kostpris ultimo ..... | 50.577 |

Samlede afskrivninger:

|   |          |
|---|----------|
| Op- og nedskrivninger primo .....         | (10.936) |
| Årets værdiregulering kapitalandele ..... | 3.937    |
| Op- og nedskrivninger ultimo .....        | (6.999)  |

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo ..... | 43.578 |
|------------------------------------|--------|

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| <u>Navn</u>                     | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|---------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Marine Center Bornholm ApS..... | Tejn            | 20%              | 217.890            | 19.686          |

8. Igangværende arbejder for fremmed regning:

|   |             |              |
|---|-------------|--------------|
|   |             | 2014/15      |
|   |             | i kr.        |
| Salgsværdi af igangværende arbejder ..... | 10.177.337  | 20.621.144   |
| Aconto faktureret .....                   | (4.650.685) | (16.680.247) |
|   | 5.526.652   | 3.940.897    |

9. Anpartskapital:

Anpartskapitalen består af 400 anparter á nom. kr. 1.000. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Egenkapital:

Bevægelser på egenkapitalen kan specificeres således:

|                                      | <u>Anparts-</u><br><u>kapital</u> | <u>Overført</u><br><u>resultat</u> | <u>Udbytte for</u><br><u>regnskabs-</u><br><u>året</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|--------------|
| Egenkapital primo .....              | 400.000                           | 4.607.277                          | 2.800.000  | 7.807.277    |
| Udbetalt udbytte .....               | 0                                 | 0                                  | (2.800.000)  | (2.800.000)  |
| Overført af periodens resultat ..... | 0                                 | 19.498                             | 1.300.000  | 1.319.498    |
| Egenkapital ultimo .....             | 400.000                           | 4.626.775                          | 1.300.000  | 6.326.775    |

Noter11. Eventualforpligtelser:

Der er overfor samarbejdspartnere stillet arbejdsgarantier på t.kr. 1.021.

Selskabet er part i en igangværende tvist pr. 30. april 2016. Selskabet har stævnet modparten for manglende betaling, mens modparten har krævet syn og skøn på det udførte arbejde. Retssagen og den økonomiske påvirkning heraf vil være afhængig af udfaldet af skønsmandens vurdering og kan på tidspunkt for regnskabs-aflæggelsen ikke opgøres pålideligt.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en resterende løbetid på op til 59 måneder og en samlet forpligtelse på t.kr. 524.

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.