

Elfirmaet Damgaard ApS
Grenen 15
7100 Vejle
CVR-nr. 31260531

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.10.2016

Dirigent

Navn: Morten Damgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Elfirmaet Damgaard ApS

Grenen 15

7100 Vejle

CVR-nr.: 31260531

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Profit (loss) for the year

Telefon: 20 97 35 27

Hjemmeside: www.el-damgaard.dk

E-mail: morten@el-damgaard.dk

Direktion

Morten Damgaard, direktør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Elfirmaet Damgaard ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29.09.2016

Direktion

Morten Damgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Elfirmaet Damgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsperioden 01.07.2015 - 30.06.2016 for Elfirmaet Damgaard ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 29.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive elarbejde og anden dermed beslægtet virksomhed, primært indenfor butiksendretning, nybyggeri og ventilationssystem.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 467 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes tilfredsstillende.

Der er i 2015/16 omkostningsført 162 t.kr. til inventar og driftsmidler til nyt kontor og ny lagerhal, hvilket har været medvirkende til, at årets resultat er markant mindre end resultatet for 2014/15.

Selskabet forventer derfor et forbedret resultat for regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til markedsføring og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, samt kontorholdsomkostninger og lokaleomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.652.286	1.546.400
Distributionsomkostninger		(664.804)	(567.599)
Administrationsomkostninger		(380.810)	(141.863)
Driftsresultat		606.672	836.938
Andre finansielle indtægter		23.478	51.561
Andre finansielle omkostninger		(28.914)	(15.930)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		601.236	872.569
Skat af ordinært resultat	1	(134.194)	(200.931)
Årets resultat		467.042	671.638
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		450.000	650.000
Overført resultat		17.042	21.638
		467.042	671.638

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		363.745	321.616
Materielle anlægsaktiver	2	<u>363.745</u>	<u>321.616</u>
Anlægsaktiver		<u>363.745</u>	<u>321.616</u>
Råvarer og hjælpematerialer		220.000	209.000
Varebeholdninger		<u>220.000</u>	<u>209.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.750	841.233
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	1.092.000	606.335
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		828.457	488.483
Andre tilgodehavender		25.235	60.400
Periodeafgrænsningsposter		182.508	98.819
Tilgodehavender		<u>2.445.950</u>	<u>2.095.270</u>
Likvide beholdninger		<u>26.577</u>	<u>527.681</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.692.527</u>	<u>2.831.951</u>
Aktiver		<u>3.056.272</u>	<u>3.153.567</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.041.144	1.024.102
Forslag til udbytte for regnskabsåret		450.000	650.000
Egenkapital		<u>1.616.144</u>	<u>1.799.102</u>
Udskudt skat	5	44.800	29.400
Hensatte forpligtelser		<u>44.800</u>	<u>29.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.430	378.441
Skyldig selskabsskat		125.173	214.831
Anden gæld	6	783.725	731.793
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.395.328</u>	<u>1.325.065</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.395.328</u>	<u>1.325.065</u>
Passiver		<u>3.056.272</u>	<u>3.153.567</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.024.102	650.000	1.799.102
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(650.000)	(650.000)
Årets resultat	0	17.042	450.000	467.042
Egenkapital ultimo	125.000	1.041.144	450.000	1.616.144

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	125.173	214.831
Ændring af udskudt skat	15.400	(13.900)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.379)	0
	<u>134.194</u>	<u>200.931</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		686.967
Tilgange		180.012
Kostpris ultimo		<u>866.979</u>
Af- og nedskrivninger primo		(365.351)
Årets afskrivninger		(137.883)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(503.234)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>363.745</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.092.000	606.335
	<u>1.092.000</u>	<u>606.335</u>
	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital		
Anparter	125	125.000
	<u>125</u>	<u>125.000</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

Udbytte af egne kapitalandele	0	0
Salg af egne kapitalandele	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0
Erhvervsfirmaet Damgaard ApS		14
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Foreslået udbytte	0	0
Valutakursreguleringer	0	0
Noter		
Årets opskrivninger	0	0

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	428.279	458.611
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	226.698	159.341
Feriepengeforpligtelser	88.800	74.300
Andre skyldige omkostninger	39.948	39.541
	783.725	731.793
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	456.488	132.520

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Damgaard Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sædvanlige arbejdsгарantier for branchen af selskabets pengeinstitut for 14 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut, er der givet virksomhedspant, nom. 400 t.kr. med pant i simple fordringer, varebeholdning, samt driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2016 udgør 827 t.kr.