

**ALS
ELINSTALLATIONSFORRETNING
ApS**

Øster Hurupvej 12

9560 Hadsund

CVR-nr. 87 97 98 14

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/11 2017

Martin Kjær

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2017 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 7. november 2017

Direktion

Martin Bersang Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 selskabets 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, selskabet 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.

Hadsund, den 7. november 2017

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS

Øster Hurupvej 12
9560 Hadsund

CVR-nr.: 87 97 98 14
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 38. regnskabsår
Hjemsted: Mariagerfjord

Direktion

Martin Bersang Kjær

Revisor

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær
Registreret revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 9
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af el-installationsarbejder efter regning og tilbud samt salg af hårde hvidevarer og gaveartikler fra detailforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 50.065, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 868.802.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> DKK | <u>2015/2016</u> DKK |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.361.409 | 2.294.389 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.268.133</u> | <u>-1.840.011</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 93.276 | 454.378 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-10.116</u> | <u>-9.715</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 83.160 | 444.663 |
| Andre finansielle indtægter | | -100 | 500 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | <u>-16.481</u> | <u>-39.334</u> |
| Resultat før skat | | 66.579 | 405.829 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-16.514</u> | <u>-89.525</u> |
| Årets resultat | | <u>50.065</u> | <u>316.304</u> |
| Overført resultat | | <u>50.065</u> | <u>316.304</u> |
| | | <u>50.065</u> | <u>316.304</u> |

Balance pr. 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> DKK | <u>2015/2016</u> DKK |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 5.000 | 10.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 5.000 | 10.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 28.351 | 9.432 |
| Materielle anlægsaktiver | | 28.351 | 9.432 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 52.500 | 52.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 52.500 | 52.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 85.851 | 71.932 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.024.384 | 1.073.607 |
| Varebeholdninger | | 1.024.384 | 1.073.607 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 919.149 | 691.772 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 156.043 | 260.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 50.480 | 57.662 |
| Tilgodehavender | | 1.125.672 | 1.009.434 |
| Likvide beholdninger | | 12.645 | 26.707 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.162.701 | 2.109.748 |
| Aktiver i alt | | 2.248.552 | 2.181.680 |

Balance pr. 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> DKK | <u>2015/2016</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 668.802 | 618.738 |
| Egenkapital | 3 | <u>868.802</u> | <u>818.738</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 14.256 | 20.094 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>14.256</u> | <u>20.094</u> |
| Banker | | 192.707 | 394.968 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 456.577 | 421.576 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 119.430 | 105.848 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 40 |
| Anden gæld | | 596.780 | 420.416 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.365.494</u> | <u>1.342.848</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.365.494</u> | <u>1.342.848</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.248.552</u> | <u>2.181.680</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> | |
|--|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK | |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.926.045 | 1.551.276 | |
| Pensioner | 235.292 | 191.789 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 77.262 | 81.928 | |
| Andre personaleomkostninger | 29.534 | 15.018 | |
| | <u>2.268.133</u> | <u>1.840.011</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>5</u> | |
| | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 22.352 | 77.880 | |
| Årets udskudte skat | -5.838 | 11.645 | |
| | <u>16.514</u> | <u>89.525</u> | |
| | | | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 200.000 | 618.737 | 818.737 |
| Årets resultat | 0 | 50.065 | 50.065 |
| Egenkapital 30. september 2017 | <u>200.000</u> | <u>668.802</u> | <u>868.802</u> |

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M.B. Kjær ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant på t. kr. 500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. t. kr. 1.944.