

# Øens El & Installation ApS

CVR-nr. 33 49 38 00

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2013.

---

Dan Vollertsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Øens EI & Installation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 25. juni 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 23. juni 2013

### **Direktion**

Dan Vollertsen

### **Bestyrelse**

Dan Vollertsen  
Formand

Connie Beck Overgaard

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Øens EI & Installation ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Øens EI & Installation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2, "Usikkerhed om going concern", hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, idet forudsætningen for fortsat drift er, at der blive indskudt kapital samt at nuværende kreditfaciliteter udvides, samt at selskabet opnår en tilfredsstillende indtjening. Ledelsen bedømmer, at finansiering kan opnås, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke inden for de gældende tidsfrister afholdt generalforsamling og stillet forslag til retablering af selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Farum, den 23. juni 2013

## **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Bo Lysen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Øens EI & Installation ApS

Kristinehøj 56A

2770 Kastrup

CVR-nr.: 33 49 38 00

Stiftet: 3. januar 2011

Hjemsted: Kastrup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Dan Vollertsen, Formand

Connie Beck Overgaard

### Direktion

Dan Vollertsen

### Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

### Modervirksomhed

Dan Rosenlof Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Øens EI & Installation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 0 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>382.857</b>	<b>356.081</b>
3 Personaleomkostninger	-542.976	-253.474
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.600	-8.800
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-179.719</b>	<b>93.807</b>
Andre finansielle omkostninger	-12.640	-31.960
<b>Resultat før skat</b>	<b>-192.359</b>	<b>61.847</b>
Skat af årets resultat	3.925	-16.196
<b>Årets resultat</b>	<b>-188.434</b>	<b>45.651</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	45.651
Disponeret fra overført resultat	-188.434	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-188.434</b>	<b>45.651</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2012	2011
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.600	89.200
Materielle anlægsaktiver i alt	69.600	89.200
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>69.600</b>	<b>89.200</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	18.446	0
Varebeholdninger i alt	18.446	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	274.866	410.637
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.482	0
Andre tilgodehavender	21.840	44.000
Periodeafgrænsningsposter	1.273	0
Tilgodehavender i alt	307.461	454.637
Likvide beholdninger	11.598	3.878
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>337.505</b>	<b>458.515</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>407.105</b>	<b>547.715</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2012	2011
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-142.783	45.651
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-62.783</b>	<b>125.651</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.925
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.925</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	99.927	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	11.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.246	249.915
Gæld til tilknyttede virksomheder	40.271	32.000
Selskabsskat	0	12.271
Anden gæld	256.444	112.385
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	469.888	418.139
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>469.888</b>	<b>418.139</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>407.105</b>	<b>547.715</b>

## 4 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er at drive elektrisk virksomhed		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet, samt at selskabet opnå en tilfredsstillende indtjening.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	437.658	242.064
Pensioner	46.830	1.274
Andre omkostninger til social sikring	9.500	5.115
Personaleomkostninger i øvrigt	48.988	5.021
	<u>542.976</u>	<u>253.474</u>
<b>4. Eventualposter</b>		
Virksomheden har indgået aftale om finansiel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 1. september 2013. Leasingydelserne i denne periode udgør kr. 59.744, inkl. restværdi på kr. 43.000.		