



Tlf: 98 82 32 88  
broenderslev@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvet 10, Box 2  
DK-9700 Brønderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**EL MAT APS**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2012/13**  
**4. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 4. december 2013

---

Niels Christian Trier

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	El Mat ApS Godthåbsvej 32 9230 Svenstrup J
	Telefon: +45 98 38 06 88 Hjemmeside: <a href="http://www.el-mat.dk">www.el-mat.dk</a> E-mail: <a href="mailto:info@el-mat.dk">info@el-mat.dk</a>
	CVR-nr.: 32 09 10 40 Stiftet: 2. april 2009 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
<b>Direktion</b>	Niels Christian Trier
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Bavnebakken 4 9530 Støvring

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for El Mat 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 4. december 2013

Direktion

---

Niels Christian Trier

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i El Mat ApS*

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for El Mat ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brønderslev, den 4. december 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Møller  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er design og produktion af illuminationslys.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Resultatet er fortsat præget af, at selskabet er i en opstarts-fase. Der er bl.a. afholdt store udgifter til katalog, der skal bruges efteråret 2013.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Der er ydet tilskud på 375.000 kr. fra moderselskabet ultimo året til genopretning af egenkapitalen.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat i 2013/14.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for El Mat ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år
Indretning af lejede lokaler.....	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

**Tilgodehavender**

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.020.510</b>	<b>655.670</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.212.209	-997.301
Af- og nedskrivninger.....		-148.703	-95.560
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-340.402</b>	<b>-437.191</b>
Andre finansielle indtægter.....		538	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-70.447	-52.131
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-410.311</b>	<b>-489.322</b>
Skat af årets resultat.....	3	26.289	122.300
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-384.022</b>	<b>-367.022</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-384.022	-367.022
<b>I ALT</b> .....		<b>-384.022</b>	<b>-367.022</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill.....		160.000	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	160.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		53.159	18.000
Indretning af lejede lokaler.....		12.400	18.600
Materielle anlægsaktiver.....	5	65.559	36.600
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>225.559</b>	<b>36.600</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		905.376	945.304
Forudbetalinger for varer.....		0	87.397
Varebeholdninger.....		905.376	1.032.701
Tilgodehavender fra salg.....		42.380	2.138
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		12.870	0
Udskudt skatteaktiv.....		173.463	166.495
Andre tilgodehavender.....		64.057	90.643
Periodeafgrænsningsposter.....		13.125	24.375
Tilgodehavender.....		305.895	283.651
Likvider.....		166	157
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.211.437</b>	<b>1.316.509</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.436.996</b>	<b>1.353.109</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		7.275	16.297
<b>EGENKAPITAL.....</b>	6	<b>132.275</b>	<b>141.297</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		719.712	630.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		60.334	122.835
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		456.271	429.799
Anden gæld.....		68.404	28.975
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.304.721	1.211.812
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.304.721</b>	<b>1.211.812</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.436.996</b>	<b>1.353.109</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	1.191.144	934.449	
Pensioner.....	14.779	55.073	
Andre omkostninger til social sikring.....	6.286	7.779	
	<b>1.212.209</b>	<b>997.301</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	29.393	21.613	
Renteomkostninger i øvrigt.....	41.054	30.518	
	<b>70.447</b>	<b>52.131</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-19.321	-15.386	
Regulering af udskudt skat.....	-26.947	-106.914	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	19.979	0	
	<b>-26.289</b>	<b>-122.300</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Goodwill	
Tilgang.....		200.000	
Kostpris 30. juni 2013.....		<b>200.000</b>	
Årets afskrivninger.....		40.000	
Afskrivninger 30. juni 2013.....		<b>40.000</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....		<b>160.000</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2012.....	30.000	31.000	
Tilgang.....	48.099	0	
Kostpris 30. juni 2013.....	<b>78.099</b>	<b>31.000</b>	
Afskrivninger 1. juli 2012.....	12.000	12.400	
Årets afskrivninger.....	12.940	6.200	
Afskrivninger 30. juni 2013.....	<b>24.940</b>	<b>18.600</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....	<b>53.159</b>	<b>12.400</b>	

## NOTER

		Overført overskud	I alt	Note
<b>Egenkapital</b>				<b>6</b>
	Anpartskapital			
Egenkapital 1. juli 2012.....	125.000	16.297	141.297	
Tilskud.....		375.000	375.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-384.022	-384.022	
<b>Egenkapital 30. juni 2013.....</b>	<b>125.000</b>	<b>7.275</b>	<b>132.275</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>7</b>
Selskabet har stillet kaution for tredjemands leasinggæld på 150 tkr.				
Der påhviler selskabet operationel leasingforpligtelse på 113 tkr. Herudover påhviler der ikke selskabet eventualforpligtelser udover de i balancen anførte.				
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Der er ingen aktuel skat.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>8</b>
Der er stillet virksomhedspant med 1 mio. kr. i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill og rettigheder.				