



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
GODTHÅBSVEJ 32, 9230 SVENSTRUP J
ÅRSRAPPORT
2014/15
6. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. november 2015**

Niels Christian Trier

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

El Mat ApS
Godthåbsvej 32
9230 Svenstrup J

Telefon: +45 98 38 06 88

Hjemmeside: www.el-mat.dk

E-mail: info@el-mat.dk

CVR-nr.: 32 09 10 40

Stiftet: 2. april 2009

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Direktion

Niels Christian Trier

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, Box 2
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Bavnebakken 4
9530 Støvring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 16. november 2015

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 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 16. november 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

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 tilfredsstillende.

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.

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 2015/16.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for El Mat ApS for 2014/15 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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 posteringer 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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	2014/15 kr.	2013/14 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.178.045	439.772
Personaleomkostninger.....	1	-705.381	-502.585
Af- og nedskrivninger.....		-143.537	-198.394
DRIFTSRESULTAT		329.127	-261.207
Andre finansielle indtægter.....		518	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-55.269	-71.449
RESULTAT FØR SKAT		274.376	-332.656
Skat af årets resultat.....	3	-46.854	117.655
ÅRETS RESULTAT		227.522	-215.001
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		227.522	-215.001
I ALT		227.522	-215.001

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		80.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	80.000	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		253.802	247.139
Indretning af lejede lokaler.....		0	6.200
Materielle anlægsaktiver.....	5	253.802	253.339
ANLÆGSAKTIVER.....		333.802	373.339
Råvarer og hjælpematerialer.....		487.000	454.000
Forudbetalinger for varer.....		44.062	56.848
Varebeholdninger.....		531.062	510.848
Tilgodehavender fra salg.....		2.611	3.123
Udskudt skatteaktiv.....		16.577	286.508
Andre tilgodehavender.....		0	49.069
Tilgodehavende selskabsskat.....		223.077	4.610
Tilgodehavender.....		242.265	343.310
Likvider.....		205.353	194
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		978.680	854.352
AKTIVER.....		1.312.482	1.227.691
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		229.796	2.274
EGENKAPITAL.....	6	354.796	127.274
Gæld til pengeinstitutter.....		0	819.522
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.015	90.540
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		909.839	167.398
Anden gæld.....		43.832	22.957
Kortfristede gældsforpligtelser.....		957.686	1.100.417
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		957.686	1.100.417
PASSIVER.....		1.312.482	1.227.691
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	695.057	498.989	
Pensioner.....	7.088	3.522	
Andre omkostninger til social sikring.....	3.236	74	
	705.381	502.585	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	19.001	17.197	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	36.268	54.252	
	55.269	71.449	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-223.077	-4.610	
Regulering af udskudt skat.....	288.335	-120.891	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	-18.404	7.846	
	46.854	-117.655	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2014.....		200.000	
Kostpris 30. juni 2015.....		200.000	
Afskrivninger 1. juli 2014.....		80.000	
Årets afskrivninger		40.000	
Afskrivninger 30. juni 2015.....		120.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....		80.000	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2014.....	340.099	31.000	
Tilgang.....	104.000	0	
Afgang.....	-21.294	0	
Kostpris 30. juni 2015.....	422.805	31.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014.....	92.960	24.800	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-21.294	0	
Årets afskrivninger	97.337	6.200	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015.....	169.003	31.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	253.802	0	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2014.....	125.000	2.274	127.274	
Forslag til årets resultatdisponering.....		227.522	227.522	
Egenkapital 30. juni 2015.....	125.000	229.796	354.796	
 Eventualposter mv.				 7
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk med Trier Holding ApS og N.T. El-Service A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Trier Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 8
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.				