

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

ELSTYRKEN APS

CVR-nr. 25 12 67 42

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21/12 2012



Jakob Hansbøl

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12-13
Noter	14-18

Selskab

Elstyrken ApS
Mesterlommen 40
2820 Gentofte

CVR-nummer 25 12 67 42

13. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Jakob Hansbøl

Revision

INFO:REVISION
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Ulrik Christensen, statsautoriseret revisor
Maja Rasmussen revisor, HD

Hovedaktiviteter

Elstyrken ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel, service, udlejning, reparation, el-installation, entreprenørvirksomhed, produktion samt anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i forhold til sidste år og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2012.

Kapitalforhold og den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Elstyrken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

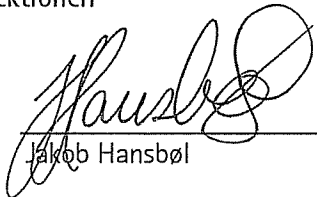
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 19. december 2012

I direktionen



Jakob Hansbøl

Til kapitalejeren i Elstyrken ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elstyrken ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

Søborg, den 19. december 2012

INFO:REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ulrik Christensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer/handelsvarer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 25% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Jatoha Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

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

Småanskaffelser under kr. 12.300 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indgår ikke i kostprisen for varer under fremstilling eller for færdigvarer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.565.335	5.103.265
1 Personaleomkostninger	<u>-3.492.042</u>	<u>-4.540.873</u>
INDTJENINGSBIDRAG	73.293	562.392
5 Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-33.329	-43.985
Andre driftsindtægter	<u>23.767</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	63.731	518.407
2 Andre finansielle indtægter	11.925	2.833
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-195.171</u>	<u>-180.282</u>
RESULTAT FØR SKAT	-119.515	340.958
4 Skat af årets resultat	<u>20.977</u>	<u>-94.747</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-98.538</u></u>	<u><u>246.211</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat med tillæg af overførsel fra forrige år
foreslås disponeret således:

Årets resultat	-98.538	246.211
Overførsel fra forrige år	<u>-68.049</u>	<u>-314.260</u>
Til disposition	-166.587	-68.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført til næste år	<u><u>-166.587</u></u>	<u><u>-68.049</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
5,8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.833	88.895
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	44.833	88.895
Andre tilgodehavender	45.000	45.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	45.000	45.000
ANLÆGSAKTIVER	89.833	133.895
Råvarer og hjælpematerialer	357.014	357.849
Fremstillede varer og handelsvarer	0	25.132
8 VAREBEHOLDNINGER	357.014	382.981
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.133.361	1.186.793
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.132.525	1.032.750
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	12.331	11.500
Andre tilgodehavender	56.370	19.197
4 Udskudte skatteaktiver	134.240	113.263
Periodeafgrænsningsposter	31.607	39.344
TILGODEHAVENDER	2.500.434	2.402.847
LIKVIDE BEHOLDNINGER	12.737	37.229
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.870.185	2.823.057
AKTIVER I ALT	<u>2.960.018</u>	<u>2.956.952</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-166.587	-68.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
7 EGENKAPITAL	<u>-41.587</u>	<u>56.951</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	1.597.874	1.519.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser	548.712	329.651
Anden gæld	<u>855.019</u>	<u>1.050.458</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.001.605</u>	<u>2.900.001</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.001.605</u>	<u>2.900.001</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.960.018</u></u>	<u><u>2.956.952</u></u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtelser		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Gager og lønninger	2.888.525	3.872.998
	Pensioner	349.327	419.942
	Andre omkostninger til social sikring	106.083	97.239
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>148.107</u>	<u>150.694</u>
	I ALT	<u>3.492.042</u>	<u>4.540.873</u>
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	831	0
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>11.094</u>	<u>2.833</u>
	I ALT	<u>11.925</u>	<u>2.833</u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	3.569
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>195.171</u>	<u>176.713</u>
	I ALT	<u>195.171</u>	<u>180.282</u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2010/11</u>
Skyldig pr. 1/7 2011	0	-113.263		
Betalt vedr. tidligere år	0	0		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-20.977</u>	<u>-20.977</u>	<u>94.747</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2012	<u>0</u>	<u>-134.240</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-20.977</u>	<u>94.747</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 2011
Kostpris pr. 1/7 2011	764.630	764.630	699.630
Tilgang i året	0	0	65.000
Afgang i året	<u>-127.671</u>	<u>-127.671</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2012	<u>636.959</u>	<u>636.959</u>	<u>764.630</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2011	675.735	675.735	631.750
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	33.329	33.329	43.985
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>-116.938</u>	<u>-116.938</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2012	<u>592.126</u>	<u>592.126</u>	<u>675.735</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2012	<u>44.833</u>	<u>44.833</u>	<u>88.895</u>
Salgspris, afgang	34.500	34.500	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>-10.733</u>	<u>-10.733</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>23.767</u>	<u>23.767</u>	<u>0</u>

6	Igangværende arbejder	30/6 2012	30/6 2011
	Igangværende arbejder	1.132.525	1.032.750
	Acontofakturering	0	0
	I ALT	1.132.525	1.032.750
7	Egenkapital	30/6 2012	30/6 2011
	Virksomhedskapital pr. 30/6 2012	125.000	125.000
	Overført resultat pr. 1/7 2011	-68.049	-314.260
	Overført af årets resultat	-98.538	246.211
	Overført resultat pr. 30/6 2012	-166.587	-68.049
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2011	0	0
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret 2011/12	0	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2012	0	0
	Egenkapital pr. 30/6 2012	-41.587	56.951

Virksomhedskapitalen består af 125.000 stk. anparter á kr. 1,00. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Pantsætninger og
sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. kr. 1.000.000, i selskabets goodwill, varelager, debitorer, driftsinventar, driftsmidler og køretøjer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af automobiler.
Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 74.700.

Selskabets huslejekontrakt er uopsigelig frem til den 1. januar 2012. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders forudgående skriftelig varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør kr. 90.000.