

**Herning EI-Center ApS**

Tjelevej 4, Tjørring, 7400 Herning

CVR-nr. 27 52 75 23

**Årsrapport for 2011/12**

6. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2012

---

Klaus Svendsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Herning El-Center 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. december 2012

**Direktion**

---

Klaus Svendsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Herning El-Center ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Herning El-Center ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 7. december 2012

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Herning El-Center ApS  
Tjelevej 4, Tjørring  
7400 Herning

Telefon: 97 21 20 00

Telefax: 97 21 20 80

CVR-nr.: 27 52 75 23

Stiftet: 1. juni 2006

Hjemstedskommune: Herning

Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

**Direktion**

Klaus Svendsen

**Revision**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år el-installationer og dertil forbundne aktiviteter.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsårets resultat udviser et overskud på tDKK 170. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.295.282</b>	<b>1.358.427</b>
Distributionsomkostninger		-158.400	-697.428
Administrationsomkostninger		-855.518	-690.516
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>281.364</b>	<b>-29.517</b>
Andre finansielle indtægter		50.016	0
Andre finansielle omkostninger		-102.776	-174.097
<b>Resultat før skat</b>		<b>228.604</b>	<b>-203.614</b>
Skat af årets resultat	1	-58.999	49.149
<b>Årets resultat</b>		<b>169.605</b>	<b>-154.465</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		169.605	-154.465
		<b>169.605</b>	<b>-154.465</b>

**Balance pr. 30. september**

**Aktiver**

	2012	2011
	DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	47.482
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>47.482</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	589.557	755.809
Indretning af lejede lokaler	54.253	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>643.810</b>	<b>755.809</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>643.810</b>	<b>803.291</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	3.094.501	493.280
<b>Varebeholdninger</b>	<b>3.094.501</b>	<b>493.280</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.042.487	3.606.959
Igangværende arbejder for fremmed regning	981.018	755.998
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	20.000
Andre tilgodehavender	80.750	157.004
Periodeafgrænsningsposter	199.861	229.132
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.304.116</b>	<b>4.769.093</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>6.398.617</b>	<b>5.262.373</b>
<b>Aktiver</b>	<b>7.042.427</b>	<b>6.065.664</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

	2012	2011
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	187.500	187.500
Overført resultat	535.447	365.844
<b>Egenkapital</b>	<b>722.947</b>	<b>553.344</b>
Hensættelse til udskudt skat	43.825	34.276
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>43.825</b>	<b>34.276</b>
Gæld til kreditinstitutter	0	0
Selskabsskat	49.450	0
Anden langfristet gæld	150.000	300.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>199.450</b>	<b>300.000</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	0	29.790
Kreditinstitutter	1.088.559	1.785.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.756.215	2.165.993
Gæld til tilknyttede virksomheder	180.487	278.462
Anden gæld	3.050.944	917.843
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.076.205</b>	<b>5.178.044</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>6.275.655</b>	<b>5.478.044</b>
<b>Passiver</b>	<b>7.042.427</b>	<b>6.065.664</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>5</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>6</b>	

## Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	49.450	0
Regulering af udskudt skat	9.549	-49.149
	<u>58.999</u>	<u>-49.149</u>

## 2 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	187.500	365.842	553.342
Årets resultat	0	169.605	169.605
Egenkapital pr. 30. september	<u>187.500</u>	<u>535.447</u>	<u>722.947</u>

## 3 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

For ovenstående gældsbrief er der afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for gæld til pengeinstituttet.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Herudover er der afgivet virksomhedspant med pant i selskabets debitorer, igangværende arbejder, driftsmateriel og varelager. Pantet er på kr. 1.000.000.

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har via bankforbindelse udstedt arbejds- og tilbudsgarantiforpligtelser for DKK 2.067.875.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning El-Center ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af elarbejde indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger samt omkostninger til EDB mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt kursregulering på fordringer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare - hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet - indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineær over 5 år.

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 15%
Indretning af lejede lokaler	5	0%

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 15.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiver opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, vægtafgifter mv.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Regnskabspraksis