

Herning EI-Center ApS

Tjelevej 4, 7400 Herning

CVR-nr. 27 52 75 23

Årsrapport for 2012/13

7. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2013

Klaus Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. december 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. juni 2013 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 6. december 2013

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Herning El-Center ApS
Tjelevej 4
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. juni

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

Regnskabsafslutningstidspunktet er omlagt til 30.06 og regnskabsperioden er således 9 måneder fra 1. oktober 2012 til 30. juni 2013. Regnskabsperioden er påvirket omstrukturingsomkostninger, hensættelser af yderligere feriepenge og en mindre nedgang i aktiviteten.

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Fremtid

Selskabet har efter regnskabsafslutningen fået ikke ubetydelige ordre, der skal udføres i frem mod august 2014 og forventer således et tilfredsstillende positivt resultat for 2013/2014.

Endelig forventer selskabets ledelse, at Herning EL-Center ApS er fusioneret med Pro Elteknik A/S med dette som værende det fortsættende selskab inden udgangen af regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. juni

	2012/13	2011/12
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	251.838	1.295.282
Distributionsomkostninger	-148.532	-158.400
Administrationsomkostninger	-1.137.864	-855.518
Resultat af primær drift	-1.034.558	281.364
Andre finansielle indtægter	0	50.016
Andre finansielle omkostninger	-161.226	-102.776
Resultat før skat	-1.195.784	228.604
Skat af årets resultat	1 268.331	-58.999
Årets resultat	-927.453	169.605
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat	-927.453	169.605
	-927.453	169.605

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2013	2012
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	485.409	589.557
Indretning af lejede lokaler	74.506	54.253
Materielle anlægsaktiver	559.915	643.810
Anlægsaktiver	559.915	643.810
Fremstillede varer og handelsvarer	1.291.450	3.094.501
Varebeholdninger	1.291.450	3.094.501
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.454.825	2.042.487
Igangværende arbejder for fremmed regning	375.000	981.018
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	6.250	0
Udskudte skatteaktiver	224.506	0
Andre tilgodehavender	45.345	80.750
Periodeafgrænsningsposter	46.552	199.861
Tilgodehavender	2.152.478	3.304.116
Omsætningsaktiver	3.443.928	6.398.617
Aktiver	4.003.843	7.042.427

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Anpartskapital		187.500	187.500
Overført resultat		-77.006	535.447
Egenkapital	3	110.494	722.947
Hensættelse til udskudt skat	4	0	43.825
Hensatte forpligtelser		0	43.825
Selskabsskat		0	49.450
Anden langfristet gæld		0	150.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	199.450
Kreditinstitutter		1.904.291	1.088.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser		812.202	1.756.215
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	180.487
Selskabsskat		49.450	0
Anden gæld		1.127.406	3.050.944
Kortfristede gældsforpligtelser		3.893.349	6.076.205
Gældsforpligtelser		3.893.349	6.275.655
Passiver		4.003.843	7.042.427
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	49.450
Regulering af udskudt skat	-263.072	9.549
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	-5.259	0
	<u>-268.331</u>	<u>58.999</u>

2 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud.

3 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	187.500	535.447	722.947
Skattefrit tilskud	0	315.000	315.000
Årets resultat	0	-927.453	-927.453
Egenkapital pr. 30. juni	<u>187.500</u>	<u>-77.006</u>	<u>110.494</u>

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Herudover er der afgivet virksomhedspant med pant i selskabets anlægsaktiver, debitorer, igangværende arbejder og varelager. Pantet er på DKK 1.500.000.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har via bankforbindelse udstedt arbejds- og tilbudsgarantiforpligtelser for DKK 2.985.445.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med en årlig leje på DKK 312.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning El-Center ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Sidste år omfatter perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, og sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelige.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgssale
- 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.

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 reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, garantiprovisioner samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

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

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

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 år	0%

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 råvarer og 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.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

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.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte forsikringspræmier 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 beskatningsregler, 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.