

# **EL-FILIALEN ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/06/2013**

---

**Morten Bjerrum**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

EL-FILIALEN ApS

Heimdalsvej 16

7000 Fredericia

Telefonnummer: 75933277

e-mailadresse: morten@el-filialen.dk

CVR-nr: 32449883

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

BRANDT STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Prinsessegade 60

7000 Fredericia

CVR-nr: 25492145

P-enhed: 1016112433

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for El-Filialen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 21. juni 2013

## Direktion

Morten Bjerrum

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i El-Filialen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for El-Filialen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Forbehold

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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at tage forbehold henviser vi til forudsætningerne for den fortsatte drift i note 2.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabs-bestemmelser, hvoraf følger at ledelsen skal stille forslag, der fører til reetablering af selskabskapitalen eller opløsning af selskabet. Disse forudsætninger er ikke opfyldte og som følge heraf kan ledelsen ifalde ansvar.

### **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.

Fredericia, 21/06/2013

Carsten Pedersen  
statsautoriseret revisor  
BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af el-, tele og datainstallationer til den private og den offentlige sektor.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af den generelle afmatning hos byggesektoren. Dette gør, at der er stor konkurrence og pres på priserne.

Årets utilstrækkelige indtjening har ført til pres på kreditfaciliteterne, der er anspændte. Der er foretaget tiltag, der forventes at give forbedret indtjening på sigt. Det er vores opfattelse, at vores aftaler med pengeinstituttet og øvrige kreditgivere fører til, at vi råder over tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke, udover ovenstående, været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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.

## Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med fradrag af direkte og andre eksterne omkostninger.

## Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatte-ordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## Tilgodehavender

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

## Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning 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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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.

### **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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>691.313</b>	<b>437.847</b>
Personaleomkostninger .....		-685.277	-423.918
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-11.226	-11.226
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-5.190</b>	<b>2.703</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-22.862	-16.362
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-28.052</b>	<b>-13.659</b>
Skat af årets resultat .....		5.361	31.142
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-22.691</b>	<b>17.483</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-22.691	17.483
<b>I alt</b> .....		<b>-22.691</b>	<b>17.483</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		26.084	37.311
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>26.084</b>	<b>37.311</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>26.084</b>	<b>37.311</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		132.313	117.980
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>132.313</b>	<b>117.980</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		251.270	124.600
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		34.671	20.616
Udsudte skatteaktiver .....		36.503	31.142
Periodeafgrænsningsposter .....		3.892	3.892
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>326.336</b>	<b>180.250</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>458.649</b>	<b>298.230</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>484.733</b>	<b>335.541</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-124.331	-101.640
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>669</b>	<b>23.360</b>
Gæld til banker .....		193.764	148.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		107.493	87.724
Anden gæld .....		159.379	60.023
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		23.428	15.978
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>484.064</b>	<b>312.181</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>484.064</b>	<b>312.181</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>484.733</b>	<b>335.541</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	<b>Selskabs-kapital Overført resultat</b>		<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo	125.000	-101.640	23.360
Årets resultat	0	-22.691	-22.691
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-124.331</b>	<b>669</b>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ved vurderingen af fortsat drift er der lagt afgørende vægt på forventningerne om, at der kan skabes øget indtjening ved en kombination af stigende omsætning og fortsat lave omkostninger. Såfremt disse forudsætninger ikke opfyldes vil det have afgørende betydning for selskabets muligheder for fortsat drift. Såfremt selskabet tvinges til at indstille driften, vil det føre til betydelige tab.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået flerårig aftale om leasing af en bil med en årlig leasingydelse på ca. t.kr. 25.

Selskabet har indgået flerårig aftale om leje af forretningslokaler med en årlig leje på ca. t.kr. 45.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.