

*Generator Service Syd ApS  
Hjorthøjvej 2  
4700 Næstved*

*CVR-nr: 36 05 25 54*

*ÅRSRAPPORT  
10. juli 2014 - 31. december 2015*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 6

Ledelsesberetning ..... 7

**Årsregnskab 10. juli 2014 - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis ..... 8

Resultatopgørelse ..... 12

Balance ..... 13

Noter ..... 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 10. juli 2014 - 31. december 2015 for Generator Service Syd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 10. juli 2014 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. maj 2016

**Direktion**



Martin Busk Christiansen

### **Til kapitalejerne af Generator Service Syd ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Generator Service Syd ApS for perioden 10. juli 2014 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 vor 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 10. juli 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet havde den 31. december 2015 et tilgodehavende på 119 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### **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.

*Generator Service Syd ApS*

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Vordingborg, den 31. maj 2016

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37121924



Lotte Jensen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Generator Service Syd ApS  
Hjorthøjvej 2  
4700 Næstved

E-mail: info@generatorservice.dk

CVR-nr.: 36 05 25 54  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 10. juli - 31. december

**Direktion** Martin Busk Christiansen

**Pengeinstitut** Lollands Bank A/S  
Algade 52  
4760 Vordingborg

**Revisor** Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af fremstilling og salg af elektriske motorer og generatorer m.v.

### **Usædvanlige forhold**

Der er os bekendt ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er os bekendt ingen usikkerhed forbundet ved indregning og måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Forventet udvikling i næste regnskabsår**

Der forventes en væsentlig øget aktivitet i selskabet i forhold til indeværende år.

## GENERELT

Årsregnskabet for Generator Service Syd ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af

færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

#### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

#### **Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationseværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med xxx kr.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
10. JULI 2014 - 31. DECEMBER 2015

	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.119.621</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.612.924
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-34.386
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>2.472.311</b>
Andre finansielle indtægter.....	10.705
Andre finansielle omkostninger.....	-86.022
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>2.396.994</b>
2 Skat af årets resultat.....	-582.298
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.814.696</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600
Overført resultat.....	1.764.096
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.814.696</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	365.629
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>365.629</b>
Deposita .....	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>24.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>389.629</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	2.804.584
Forudbetaling for varer .....	969.980
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>3.774.564</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	542.260
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	119.341
Periodeafgrænsningsposter .....	23.340
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>684.941</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>6.204</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.465.709</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.855.338</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015
Virksomhedskapital .....	50.000
Overkurs ved emission .....	15.000
Overført resultat.....	1.764.096
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.829.096</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	37.451
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>37.451</b>
Kreditinstitutter.....	128.622
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>128.622</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	30.681
Kreditinstitutter.....	178.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.346.276
<b>6 Selskabsskat.....</b>	<b>564.461</b>
Anden gæld.....	689.789
Udbytte for regnskabsåret.....	50.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.860.169</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.988.791</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.855.338</b>
<b>7 Eventualposter mv.</b>	
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

## NOTER

	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger.....	1.538.267
Pensioner .....	47.640
Andre omkostninger til social sikring.....	27.017
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.612.924</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat .....	544.847
Regulering af udskudt skat .....	37.451
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>582.298</b>

	2015
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	119.341
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>119.341</b>
Tilgodehavende er forrentet med 10,05% p.a.	

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission .....	15.000	0	15.000
Overført resultat.....	0	1.764.096	1.764.096
	<b>65.000</b>	<b>1.764.096</b>	<b>1.829.096</b>

Selskabskapitalen er opdelt i 50 anpartar á kr. 1.000.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	159.303	30.681	0
	<b>159.303</b>	<b>30.681</b>	<b>0</b>

## NOTER

	2015
<b>6 Selskabsskat</b>	
Skat af årets resultat.....	564.461
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>564.461</b>

**7 Eventualposter mv.**

Eventualaktiver:

Ingen.

Eventualforpligtelser:

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

- 1) Aftalen løber til 10. juli 2019, ydelserne udgør kr. 90.128
- 2) Aftalen løber til 1. november 2019, ydelserne udgør kr. 173.006

Garantiforpligtelser: Ingen.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst skadesløsbrev på i alt t.kr. 1.000 til sikkerhed for mellemværende med Lollands Bank.