



Tlf: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Frederiksø 2, 2
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

POUL OLSEN EL-INSTALLATIONER APS

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. juni 2013

Nina Olsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poul Olsen El-installationer ApS Kuopiovej 32 5700 Svendborg
	Telefon: 62 20 23 21 Telefax: 62 20 19 52
	CVR-nr.: 15 70 68 05 Stiftet: 1. marts 1992 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Nina Olsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Frederiksø 2, 2 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Tinghusgade 22 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Poul Olsen EL-installationer 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 8. maj 2013

Direktion

Nina Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Poul Olsen El-installationer ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Olsen El-installationer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af varelageret, tkr. 1.846 og skatteaktivet, tkr. 479 . Vi er ikke forelagt tilstrækkeligt revisionsbevis for lagerets kurans og det er vores opfattelse, at skatteaktivet er vurderet tkr. 479 for højt.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har indflydelse på vores manglende konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på , at der er væsentligt usikkerhed om selskabets evne til fortsat drift.

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.

Svendborg, den 8. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af el-installatørvirksomhed med vægten lagt på installationer i skibe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i år resulteret i et underskud på 636 tkr. Fortsat drift kræver tilførsel af ny kapital samt tilsagn om fortsat finansiering.

Ledelsen arbejder på at opnå en løsning.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Poul Olsen El-installationer ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer samt udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**RESULTATOPGØRELSEN****Skat**

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.150.839	7.324.186
Personaleomkostninger.....	1	-4.703.146	-7.232.085
Af- og nedskrivninger.....		-45.071	-14.081
DRIFTSRESULTAT		-597.378	78.020
Andre finansielle indtægter.....		36.478	15.871
Andre finansielle omkostninger.....		-286.127	-579.443
RESULTAT FØR SKAT		-847.027	-485.552
Skat af årets resultat.....	2	210.669	117.795
ÅRETS RESULTAT		-636.358	-367.757
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-636.358	-367.757
I ALT		-636.358	-367.757

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		13.663	19.791
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		50.000	55.000
Indretning af lejede lokaler.....		0	20.926
Materielle anlægsaktiver.....	3	63.663	95.717
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	20.000	20.000
ANLÆGSAKTIVER.....		83.663	115.717
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.846.334	1.788.005
Varebeholdninger.....		1.846.334	1.788.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		844.739	1.593.721
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		113.436	900.852
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....		148.953	127.156
Udskudt skatteaktiv.....		479.418	268.699
Periodeafgrænsningsposter.....		31.379	95.909
Tilgodehavender.....		1.617.925	2.986.337
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		5.820	6.200
Værdipapirer.....		5.820	6.200
Likvider.....		17.446	33.196
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.487.525	4.813.738
AKTIVER.....		3.571.188	4.929.455

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		-103.200	533.158
EGENKAPITAL.....	5	96.800	733.158
Banklån.....		227.962	227.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		615.772	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	843.734	227.683
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	0	129.877
Gæld til pengeinstitutter.....		1.597.013	1.577.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		505.426	1.954.839
Selskabsskat.....		0	-50
Anden gæld.....		528.215	306.733
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.630.654	3.968.614
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.474.388	4.196.297
PASSIVER.....		3.571.188	4.929.455
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	3.817.069	5.979.485	
Pensioner.....	620.041	903.045	
Omkostninger til social sikring.....	266.036	349.555	
	4.703.146	7.232.085	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	50	0	
Regulering af udskudt skat.....	-210.719	-117.795	
	-210.669	-117.795	
Materielle anlægsaktiver			3
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2012.....	174.156	1.050.654	289.512
Kostpris 31. december 2012.....	174.156	1.050.654	289.512
Afskrivninger 1. januar 2012.....	154.365	995.654	268.586
Afskrivninger 31. december 2012.....	160.493	1.000.654	289.512
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2012.	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012..	13.663	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2012.....		20.000	
Kostpris 31. december 2012.....		20.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....		20.000	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
		Selskabs- kapital	Overført overskud	
			I alt	
Egenkapital 1. januar 2012.....		200.000	533.158	733.158
Forslag til årets resultatdisponering.....			-636.358	-636.358
Egenkapital 31. december 2012.....		200.000	-103.200	96.800
Langfristede gældsforpligtelser				6
	1/1 2012 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	227.683	227.962	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	615.773	77.878	163.404
	227.683	843.735	77.878	163.404
Eventualposter mv.				7
Ingen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på tkr. 2.000 omfattende pant i simple fordringer, varelager, driftsinventar og good-will.				
Ejerforhold				9
Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:				
Olsen El Holding ApS				
Kuopiovej 32				
5700 Svendborg				