



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Skibbroen 16  
6200 Aabenraa

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

**El-Prodan ApS**

## Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 32 57 07 55  
017864 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. maj - 30. april	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for El-Prodan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 18. oktober 2012

Direktion:

---

Claus Asmussen

---

Søren Paulsen Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i El-Prodan ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for El-Prodan ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012. Årsregnskabet 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 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 vurderingen 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.

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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets kapital- og likviditetssituation. Selskabets egenkapital er pr. 30. april 2012 negativ med 122 tkr. Ledelsen forventer, at selskabet har tilstrækkeligt likviditetsberedskab, og at egenkapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. På baggrund heraf er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

#### **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.



*El-Prodan ApS*  
*Årsrapport 2011/12*  
*CVR-nr. 32 57 07 55*

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Aabenraa, den 18. oktober 2012

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Anker  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

El-Prodan ApS  
Søstvej 25  
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 32 57 07 55  
Stiftet: 24. november 2009  
Hjemstedskommune: Aabenraa  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

### **Direktion**

Claus Asmussen  
Søren Paulsen Jensen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skibbroen 16  
6200 Aabenraa

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 18. oktober 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Michael Anker

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets formål er drift af el-installatørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat udgør et underskud på 462 tkr. og egenkapitalen pr. 30. april 2012 er negativ med 122 tkr. Der henvises til note 1 til årsregnskabet for redegørelse for reetablering af egenkapitalen.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El-Prodan ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, admini-

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Anvendt regnskabspraksis

stration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og ma-terielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resul-tatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og in-ventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivnings-grundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen. Alle øvrige låneomkostninger indreg-nes i resultatopgørelsen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugs-tid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, af-skrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes for-

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Anvendt regnskabspraksis

ventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar           5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender.

Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 for-

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Anvendt regnskabspraksis

pligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11 (17 mdr.)
<b>Bruttofortjeneste</b>		738.757	1.656.868
Personaleomkostninger	2	-1.229.065	-1.256.466
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.958	-72.657
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		-568.266	327.745
Andre finansielle indtægter		4.890	248
Øvrige finansielle omkostninger		-55.407	-35.895
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-618.783	292.098
Skat af ordinært resultat	3	156.993	-77.243
<b>Årets resultat</b>		<u>-461.790</u>	<u>214.855</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-461.790</u>	<u>214.855</u>

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Driftsmidler		<u>239.176</u>	<u>317.134</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>239.176</u>	<u>317.134</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>127.002</u>	<u>126.112</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.931	206.343
Igangværende arbejder for fremmed regning		319.805	445.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.332
Periodeafgrænsningsposter		92.775	35.982
Udskudt skatteaktiv		<u>141.800</u>	<u>0</u>
		<u>701.311</u>	<u>691.157</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>828.313</u>	<u>817.269</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.067.489</u>	<u>1.134.403</u>

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Balance

	Note	2011/12	2010/11
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-246.934	214.856
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-121.934</u>	<u>339.856</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		0	15.193
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		140.280	175.974
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		417.828	61.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		386.312	255.180
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.050	0
Selskabsskat		0	62.050
Anden gæld		187.953	224.394
		<u>1.049.143</u>	<u>603.380</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.189.423</u>	<u>779.354</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.067.489</u>	<u>1.134.403</u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	6		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	7		
<b>Nærtstående parter</b>	8		

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Noter

#### 1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet forventer for regnskabsåret 2012/13 at realisere et positivt resultat og derved reetablere egenkapitalen.

Ledelsen har efter balancedagen iværksat tiltag til nedbringelse af faste omkostninger samt ændrede procedurer til indrivelse af tilgodehavender, hvilket forventes at kunne bidrage til, at selskabet har tilstrækkelig likviditetsreserver til at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2012/13.

	2011/12	2010/11 (17 mdr.)
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.171.180	1.225.929
Pensioner	31.873	8.016
Andre omkostninger til social sikring	26.012	22.521
	<u>1.229.065</u>	<u>1.256.466</u>
<b>3 Skat af ordinært resultat</b>		
Specificeres således:		
Skat af årets resultat	0	62.050
Regulering udskudt skat	156.993	15.193
	<u>156.993</u>	<u>77.243</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Drifts- materiel	I alt
Kostpris 1. maj 2011	389.791	389.791
Afskrivninger 1. maj 2011	72.657	72.657
Årets afskrivninger	77.958	77.958
Afskrivninger 30. april 2012	150.615	150.615
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012</b>	<u>239.176</u>	<u>239.176</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2011	125.000	214.856	339.856
Årets resultat	0	-461.790	-461.790
<b>Egenkapital 30. april 2012</b>	<b>125.000</b>	<b>-246.934</b>	<b>-121.934</b>

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 55 måneder med en samlet restleasingydelse på 180 tkr.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på 400 tkr.

Lejeforpligtelse udgør 23 tkr.

#### 8 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

El-Prodan Holding ApS  
 Søstvej 25  
 6200 Aabenraa