

PRØVESTENENS EL-FORRETNING HELSINGØR ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2013

Judith Lene Hulstrøm

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 PRØVESTENENS EL-FORRETNING HELSINGØR ApS
Prøvestensvej 18
3000 Helsingør

Telefonnummer: 49224488
Fax: 49224511
CVR-nr: 86278316
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Revisor Flemming Parsholt

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Prøvestenens El-forretning Helsingør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidigt er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12/12/2013

Direktion

Ivan Klausholt

Bestyrelse

Rie Evind Knudsen

Ivan Klausholt

Judith Lene Hulstrøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PRØVESTENENS EL-FORRETNING HELSINGØR ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for PRØVESTENENS EL-FORRETNING HELSINGØR ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, 12/12/2013

statsautoriseret revisor
Flemming Parsholt

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er el-installationsarbejder og butikshandel med belysning og el-artikler.

Ledelsen anser årets indtjening som tilfredsstillende efter omstændighederne. Ledelsen forventer en fortsat positiv indtjening de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af årsregnskabet for 2012/2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

For at opnå et mere korrekt billede af det enkelte års indtjening er der i år indtægtsført beregnet tilgodehavende el-afgift ligesom anslåede arbejdsgiverafgifter frem til regnskabsårets udløb er udgiftsført. Nettoeffekten af disse principændringer udgør et beløb efter skat på ca. kr. 9.500, der har forbedret årets resultat og ultimoegenkapitalen

Herudover er anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen er indtægter indregnet i takt med, at de er indtjent. I resultatopgørelsen er ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, indregnet.

Aktiver er indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser er indregnet 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 nedenfor beskrevet for de enkelte regnskabsposter.

Ved indregning og måling er der taget hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten er aflagt, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

I overensstemmelse med undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven er nettoomsætning og vareforbrug alene vist som et sammendraget tal benævnt Bruttoresultat. Nettoomsætningen ved salg er indregnet i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen er indregnet ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, værksteds-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteudgifter netto.

Skat af årets resultat

Omfatter årets aktuelle skat der indregnes i resultatopgørelsen med det beregnede skattebeløb.

Under skat af årets resultat indregnes endvidere reguleringen i udskudt skat, herunder reguleringen af skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud.

Skatteværdien af udskudt skat er beregnet med 24,5% svarende til selskabsskatteprocenten i efterfølgende skatteår

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og person- og varevogne er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne er lineære afskrivninger over en periode svarende til den vurderede økonomiske brugstid.

Den økonomiske brugstid er sat til 5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed, uden relation til tidligere anskaffelser, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Igangværende arbejder måles til kostpris.

Kostprisen udgøres af medgåede materialer og medgået tidsforbrug.

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

Kostprisen udgøres af beregnede anskaffelsespriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af eventuelt forventede tab.

Aktiveret udskudt skat

Aktiveret udskudt skat måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat måles på grundlag af de nuværende skatteregler og en skattesats på 24,5% svarende til skatteprocenten i efterfølgende skatteår. Selskabet forventer fuldt ud at kunne udnytte denne fremtidige skatteformindskelsesmulighed.

Periodiserede aktiver iøvrigt

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		2.335.750	2.355.323
Personaleomkostninger		-1.485.999	-1.606.760
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.650	-36.806
Andre driftsomkostninger		-693.363	-708.150
Resultat af ordinær primær drift		149.738	3.607
Øvrige finansielle omkostninger		-22.500	-19.660
Ordinært resultat før skat		127.238	-16.053
Ekstraordinært resultat før skat		127.238	-16.053
Skat af årets resultat		-26.527	
Andre skatter		-5.500	-4.000
Årets resultat		95.211	-20.053
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			250.000
Overført resultat		95.211	-270.053
I alt		95.211	-20.053

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.220	13.520
Materielle anlægsaktiver i alt		23.220	13.520
Andre tilgodehavender		92.335	90.661
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.335	90.661
Anlægsaktiver i alt		115.555	104.181
Varer under fremstilling		20.000	5.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.320.999	1.232.548
Varebeholdninger i alt		1.340.999	1.237.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.416	177.933
Udsudte skatteaktiver		15.000	23.000
Andre tilgodehavender		19.282	876
Periodeafgrænsningsposter		32.824	28.316
Tilgodehavender i alt		183.522	230.125
Likvide beholdninger		148.390	108.119
Omsætningsaktiver i alt		1.672.911	1.575.792
AKTIVER I ALT		1.788.466	1.679.973

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		379.097	283.886
Forslag til udbytte			250.000
Egenkapital i alt	1	579.097	733.886
Skyldig selskabsskat		26.527	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		26.527	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.208	138.661
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		750.000	500.000
Anden gæld		269.634	307.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.182.842	946.087
Gældsforpligtelser i alt		1.209.369	946.087
PASSIVER I ALT		1.788.466	1.679.973

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200000	283886	250000	733886
Udloddet ordinært udbytte			-250000	-250000
Årets resultat		95211	0	95211
Egenkapital ultimo	200000	379097	0	579097

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser på balancetidspunktet.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætninger af selskabets aktiver og der er ikke stillet sikkerhed for 3. mands gæld.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder og pålydende værdi:

Klausholt Holding ApS, Prøvestensvej 18, 3000 Helsingør. Cvr. nr. 26 35 85 82

Nærtstående parter

Selskabet har i år forøget sit lån hos ovennævnte selskab fra kr. 500.000 til kr. 750.000. Lånet forrentes på markedsmæssige vilkår. Gælden er opført i regnskabet under fremmedkapital.

Koncernforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af overstående kapitalejer