

# **PRØVESTENENS EL-FORRETNING HELSINGØR ApS**

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/12/2014**

---

**Judith 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: 01/10/2013 - 30/09/2014

**Revisor** STATSAUT REVISOR FLEMMING PARSHOLT  
Kongensgade 24  
3000 Helsingør  
DK Danmark  
CVR-nr: 11082432  
P-enhed: 1000178473

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/2014 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 09/12/2014

## Direktion

Ivan Klausholt

## Bestyrelse

Judith Lene Hulstrøm

Rie Evind Knudsen

Ivan Klausholt

# 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 2013 - 30. september 2014, 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 handlinger 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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, 09/12/2014

Flemming Parsholt  
Statsautoriseret revisor  
STATSAUT 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 2013/2014.

# 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 periodiseret el-afgift frem til regnskabsårets udløb. Nettoeffekten af principændringen udgør et beløb efter skat på ca. kr. 9.000, der har forbedret årets resultat og ultimoeegenkapitalen.

Herudover er anvendt regnskabspraksis 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 dækker omkostninger til salg og administration og omfatter bl.a. lokaleomkostninger, reklame, kontorartikler, telefoner, porto samt regulering af hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer.

### 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.

Skatteværdien af udskudt skat er beregnet med 23,5% svarende til selskabsskatteprocenten i efterfølgende skatteår.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klausholt Holding ApS

## 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. 12.600 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen udgøres af beregnede anskaffelsespriser.

### Tilgodehavender

Herunder tilgodehavender fra salg måles til amortiseret kostpris svarende 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 23,5% 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 samt forventet godtgørelse af energiafgifter.

### Oplysninger om koncernforhold

75% af selskabets anparter er ejet af selskabet Klausholt Holding ApS.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser er der ikke udarbejdet noget koncernregnskab.

# Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....			<b>2.335.750</b>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>2.251.053</b>	
Personaleomkostninger .....		-1.522.235	-1.485.999
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-6.650	-6.650
Andre driftsomkostninger .....		-672.558	-693.363
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>49.610</b>	<b>149.738</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-25.817	-22.500
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>23.793</b>	<b>127.238</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>23.793</b>	<b>127.238</b>
Skat af årets resultat .....		-5.308	-26.527
Andre skatter .....		-4.000	-5.500
<b>Årets resultat</b> .....		<b>14.485</b>	<b>95.211</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		14.485	95.211
<b>I alt</b> .....		<b>14.485</b>	<b>95.211</b>

# Balance 30. september 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.570	23.220
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.570</b>	<b>23.220</b>
Andre tilgodehavender .....		93.730	92.335
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>93.730</b>	<b>92.335</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>110.300</b>	<b>115.555</b>
Varer under fremstilling .....		25.500	20.000
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.384.110	1.320.999
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.409.610</b>	<b>1.340.999</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		227.208	116.416
Udsudte skatteaktiver .....		11.000	15.000
Andre tilgodehavender .....		76.652	19.282
Periodeafgrænsningsposter .....		59.817	32.824
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>374.677</b>	<b>183.522</b>
Likvide beholdninger .....		171.658	148.390
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.955.945</b>	<b>1.672.911</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.066.245</b>	<b>1.788.466</b>

# Balance 30. september 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		393.582	379.097
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>593.582</b>	<b>579.097</b>
Skyldig selskabsskat .....		5.308	26.527
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.308</b>	<b>26.527</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		177.868	163.208
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		900.000	
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....			750.000
Anden gæld .....		389.487	269.634
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.467.355</b>	<b>1.182.842</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.472.663</b>	<b>1.209.369</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.066.245</b>	<b>1.788.466</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	200000	379097	0	579097
Årets resultat		14485	0	14485
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200000</b>	<b>393582</b>	<b>0</b>	<b>593582</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klausholt Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk med Klausholt Holding ApS for den samlede selskabsskat for de sambeskattede selskaber. Den samlede selskabsskattegæld udgør kr. 57.191 på balancedagen.

Selskabet har herudover 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.