

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Telefon 79128444
Telefax 79128455
www.deloitte.dk

Dan-El A/S Horne

CVR-nr. 27045626

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26.09.2012.

Dirigent

Navn: Carsten Bech Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.04.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan-El A/S Horne
Langgade 72, Kvong
6800 Varde

CVR-nr.: 27045626
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

Telefon: 75260166
Telefax: 75260172
Hjemmeside: www.dan-el.dk
E-mail: dan-el@dan-el.dk

Bestyrelse

Johnny Sjölund
Carsten Bech Jørgensen
Carsten Alslev Christensen

Direktion

Carsten Bech Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 for Dan-El A/S Horne.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20.08.2012

Direktion

Carsten Bech Jørgensen

Bestyrelse

Johnny Sjölund

Carsten Bech Jørgensen

Carsten Alslev Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dan-El A/S Horne

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-El A/S Horne for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 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. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 20.08.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Dan-El A/S Horne er autoriseret el-installatør. Virksomheden beskæftiger 1 engagerede, alsidige og veluddannede medarbejdere.

Dan-El A/S Horne har egen døgnvagt, som besvares alle dage året rundt.

Dan-El A/S Horne udfører alle former for installationer, som f.eks.:

- Landbrugsinstallationer
- Staldbyggeri
- Foder- og udmugningsanlæg
- Markvandingsanlæg
- Industri, erhvervs og detail-installationer af enhver art
- PLC/PC styringer
- Edb-/teleinstallationer af enhver art
- Bolig-installationer af enhver art
- Forhandling af elmotorer

hos hel- og halvoftentlige institutioner, i liberale erhverv, detailforretninger, produktions- og industrivirksomheder samt hos private. Dan-El er tillige medlem af Tekniq og associeret Comfort installatør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud udgør 98 t.kr. efter skat mod et underskud på 55 t.kr. sidste år, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med Dan-El A/S Esbjerg, Dan-El A/S Varde og Carsten Bech Jørgensen ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		656.968	1.597
Personaleomkostninger	1	(389.276)	(1.350)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(255.609)</u>	<u>(190)</u>
Driftsresultat		12.083	57
Andre finansielle indtægter	3	7.355	7
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(149.908)</u>	<u>(136)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(130.470)	(72)
Skat af ordinært resultat	5	<u>32.206</u>	<u>17</u>
Årets resultat		<u>(98.264)</u>	<u>(55)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(98.264)</u>	<u>(55)</u>
		<u>(98.264)</u>	<u>(55)</u>

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Goodwill		29.200	79
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>29.200</u>	<u>79</u>
Grunde og bygninger		1.761.452	1.794
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>132.060</u>	<u>305</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.893.512</u>	<u>2.099</u>
Anlægsaktiver		<u>1.922.712</u>	<u>2.178</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>434.778</u>	<u>469</u>
Varebeholdninger		<u>434.778</u>	<u>469</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		542.181	530
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	492.530	238
Andre tilgodehavender		55.033	11
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.189</u>	<u>22</u>
Tilgodehavender		<u>1.097.933</u>	<u>801</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.532.711</u>	<u>1.270</u>
Aktiver		<u><u>3.455.423</u></u>	<u><u>3.448</u></u>

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		147.558	245
Egenkapital		<u>647.558</u>	<u>745</u>
Udskudt skat		112.000	123
Hensatte forpligtelser		<u>112.000</u>	<u>123</u>
Bankgæld		431.771	192
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.201	44
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.109.353	1.929
Anden gæld		109.540	415
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.695.865</u>	<u>2.580</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.695.865</u>	<u>2.580</u>
Passiver		<u><u>3.455.423</u></u>	<u><u>3.448</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	245.822	745.822
Årets resultat	0	(98.264)	(98.264)
Egenkapital ultimo	500.000	147.558	647.558

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	325.975	1.174
Pensioner	50.086	139
Andre personaleomkostninger	13.215	37
	<u>389.276</u>	<u>1.350</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	50.000	50
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	205.609	206
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(66)
	<u>255.609</u>	<u>190</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.086	4
Renteindtægter i øvrigt	2.269	3
	<u>7.355</u>	<u>7</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	68.810	88
Renteomkostninger i øvrigt	79.059	46
Øvrige finansielle omkostninger	2.039	2
	<u>149.908</u>	<u>136</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(21.206)	(15)
Ændring af udskudt skat	(11.000)	(2)
	<u>(32.206)</u>	<u>(17)</u>

Noter

	Goodwill kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	500.000		
Kostpris ultimo	500.000		
Af- og nedskrivninger primo	(420.800)		
Årets afskrivninger	(50.000)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(470.800)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.200		
		Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.879.970	933.802	
Kostpris ultimo	1.879.970	933.802	
Af- og nedskrivninger primo	(85.981)	(628.669)	
Årets afskrivninger	(32.537)	(173.073)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(118.518)	(801.742)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.761.452	132.060	
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.	
8. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning	752.530	358	
Foretagne acontofaktureringer	(260.000)	(120)	
	492.530	238	
9. Virksomhedskapital			

Selskabets aktiekapital på 500.000 kr. er fordelt i aktier á 1.000 kr. eller multipla heraf.

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet garantier på 86 t.kr. vedrørende entreprisarbejder.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 125 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.761.452 kr.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Dan-El A/S, Varde, CVR-nr. 19 08 59 96