

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

Telefon 79128444
Telefax 79128455
www.deloitte.dk

Dan-El A/S Varde

CVR-nr. 19085996

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	10
Balance pr. 30.04.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan-El A/S Varde
Brogade 9c
6800 Varde

CVR-nr.: 19085996
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

Telefon: 75221100
Telefax: 75221150
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

Ledelsespåtegning

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

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 Varde

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-El A/S Varde 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 årsregnskabet.

Esbjerg, den 20.08.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Dan-El A/S Varde er autoriseret el-installatør. Virksomheden beskæftiger 11 engagerede, alsidige og veludannede medarbejdere.

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

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

- Industri- og erhvervs-installationer
- Privatinstallationer
- Varme- og vandværksinstallationer
- Sygehusinstallationer
- Tele- og datainstallationer
- PLC- og PC-styring
- Signalkabelanlæg
- Alarmsystemer i fjernvarmerør

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

Dan-El A/S Varde udøver tillige virksomhed gennem den tilknyttede virksomhed Dan-El A/S Horne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 335 t.kr. efter skat mod 315 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 20 t.kr. I resultatet indgår resultat af tilknyttet virksomhed med (98) t.kr. mod (55) t.kr. sidste år.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 eksklusive 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).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

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 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 anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

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 Horne 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 leasingydelser.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisation sværdi 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.

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 nettorealisation sværdien, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.179.133	3.754
Personaleomkostninger	1	(3.402.859)	(3.118)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(233.889)</u>	<u>(209)</u>
Driftsresultat		542.385	427
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(98.264)	(55)
Andre finansielle indtægter	3	103.605	113
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(63.690)</u>	<u>(44)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		484.036	441
Skat af ordinært resultat	5	<u>(149.202)</u>	<u>(126)</u>
Årets resultat		<u>334.834</u>	<u>315</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	1.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(98.264)	(55)
Overført resultat		<u>433.098</u>	<u>(1.130)</u>
		<u>334.834</u>	<u>315</u>

Balance pr. 30.04.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		319.780	540
Indretning af lejede lokaler		26.941	41
Materielle anlægsaktiver	6	346.721	581
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		647.559	745
Finansielle anlægsaktiver	7	647.559	745
Anlægsaktiver		994.280	1.326
Råvarer og hjælpematerialer		431.344	543
Varebeholdninger		431.344	543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		509.204	298
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	310.476	517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.091.567	2.954
Andre tilgodehavender	9	66.594	22
Periodeafgrænsningsposter		20.763	32
Tilgodehavender		2.998.604	3.823
Likvide beholdninger		2.278	4
Omsætningsaktiver		3.432.226	4.370
Aktiver		4.426.506	5.696

Balance pr. 30.04.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Virksomhedskapital	10	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		147.559	245
Overført overskud eller underskud		1.582.163	1.149
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.500
Egenkapital		2.229.722	3.394
Udskudt skat		14.000	85
Hensatte forpligtelser		14.000	85
Finansielle leasingforpligtelser		103.446	145
Langfristede gældsforpligtelser	11	103.446	145
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	41.094	39
Bankgæld		38.808	361
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.834	82
Gæld til tilknyttede virksomheder		740.934	496
Anden gæld		1.165.668	1.094
Kortfristede gældsforpligtelser		2.079.338	2.072
Gældsforpligtelser		2.182.784	2.217
Passiver		4.426.506	5.696

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	245.823	1.149.065	1.500.000	3.394.888
Udbetalt udbytte	0	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	(98.264)	433.098	0	334.834
Egenkapital ultimo	500.000	147.559	1.582.163	0	2.229.722

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.828.222	2.567
Pensioner	523.203	462
Andre personaleomkostninger	51.434	89
	3.402.859	3.118
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	233.889	244
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(35)
	233.889	209
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	100.339	113
Renteindtægter i øvrigt	3.266	0
	103.605	113
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	24.797	13
Renteomkostninger i øvrigt	24.770	21
Øvrige finansielle omkostninger	14.123	10
	63.690	44
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	220.202	214
Ændring af udskudt skat	(71.000)	(88)
	149.202	126

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.340.912	392.734
Kostpris ultimo	1.340.912	392.734
Af- og nedskrivninger primo	(801.300)	(351.736)
Årets afskrivninger	(219.832)	(14.057)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.021.132)	(365.793)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	319.780	26.941

I den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 125.345 kr. Den tilhørende leasingforpligtelse udgør 144.540 kr. Finansielt leasede aktiver kan ikke stilles til sikkerhed for selskabets forpligtelser.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	500.000
Kostpris ultimo	500.000
Opskrivninger primo	245.823
Andel af årets resultat	(98.264)
Opskrivninger ultimo	147.559
Regnskabsmæssig værdi ultimo	647.559

Kaptitalandel omfatter 100% af Dan-El A/S Horne, CVR-nr. 27 04 56 26

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	310.476	1.024
Foretagne acontofaktureringer	0	(507)
	310.476	517

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
9. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	66.594	22
	66.594	22

10. Virksomhedskapital

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

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	Langfristet gæld i alt kr.	Forfald inden for 12 mǎne- der kr.	Forfald efter 12 mǎneder kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	144.540	41.094	103.446
	144.540	41.094	103.446

Af den samlede langfristede gæld forfalder 0 kr. efter 5 ǎr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet bankgarantier pǎ 65 t.kr. vedrørende entreprisarbejder mv.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld til Danske Bank. Bankgælden i tilknyttet virksomhed udgør 431.771 kr.