
EL-firmaet Lodal Mortensen ApS

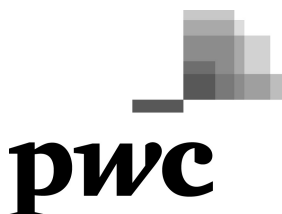
Skellet 21, 4700 Næstved

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/1 - 30/6)

CVR-nr. 81 16 88 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /12 2015

Henrik Kjærulff
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. juni 2015 for EL-firmaet Lodal Mortensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 1. december 2015

Direktion

Anders Petersen

Henrik Kjærulff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EL-firmaet Lodal Mortensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EL-firmaet Lodal Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 1. december 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

EL-firmaet Lodal Mortensen ApS
Skellet 21
4700 Næstved

Telefon: 55 72 12 27
E-mail: info@lodal-el.dk
Hjemmeside: www.lodal-el.dk

CVR-nr.: 81 16 88 14
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni
Stiftet: 2. januar 1977
Regnskabsår: 38. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Anders Petersen
Henrik Kjærulff

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Nordea
Axeltorv 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for EL-firmaet Lodal Mortensen ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er håndværks- og fabrikationsvirksomhed indenfor elbranchen.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 385.921, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.306.049.

Selskabet har i 2014/15 omlagt regnskabsår fra kalenderåret til perioden 1. juli - 30. juni. Omlægningsåret 2014/15 omfatter perioden 1. januar 2014 - 30. juni 2015 og således 18 måneders drift. Sammeligningsåret 2013 i resultatopgørelsen omfatter 12 måneders drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		6.468.399	3.636.294
Personaleomkostninger	1	-5.918.744	-5.003.723
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-5.072	-12.952
Resultat før finansielle poster		544.583	-1.380.381
Finansielle indtægter	3	1.554	2.813
Finansielle omkostninger	4	-49.330	-25.228
Resultat før skat		496.807	-1.402.796
Skat af årets resultat	5	-110.886	266.571
Årets resultat		385.921	-1.136.225

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	310.000	0
Overført resultat	75.921	-1.136.225
	385.921	-1.136.225

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015 DKK	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.901	17.473
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	24.901	17.473
Andre tilgodehavender		114.000	114.000
Finansielle anlægsaktiver	7	114.000	114.000
Anlægsaktiver		138.901	131.473
Varebeholdninger	8	124.192	925.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.072.010	979.369
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	72.500	191.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.401	0
Andre tilgodehavender		110.899	26.900
Udskudt skatteaktiv	11	493.469	604.355
Selskabsskat		0	2.516
Periodeafgrænsningsposter		33.796	99.601
Tilgodehavender		1.843.075	1.903.814
Værdipapirer		5.250	5.250
Likvide beholdninger		1.412.572	617.852
Omsætningsaktiver		3.385.089	3.451.916
Aktiver		3.523.990	3.583.389

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		796.049	720.127
Foreslået udbytte for regnskabsåret		310.000	0
Egenkapital	10	1.306.049	920.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.560	861.046
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	850.020
Anden gæld		1.895.381	952.196
Kortfristede gældsforpligtelser		2.217.941	2.663.262
Gældsforpligtelser		2.217.941	2.663.262
Passiver		3.523.990	3.583.389
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Noter til årsrapporten

	2014/15 DKK	2013 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.238.521	4.417.446
Pensioner	540.060	483.182
Andre omkostninger til social sikring	140.163	103.095
	5.918.744	5.003.723
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.072	12.952
	5.072	12.952
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.554	2.813
	1.554	2.813
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	22.120
Andre finansielle omkostninger	49.330	3.108
	49.330	25.228
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	110.886	-266.571
	110.886	-266.571

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	801.608	141.520
Tilgang i årets løb	12.500	0
Afgang i årets løb	-235.000	0
Kostpris 30. juni	579.108	141.520
Ned- og afskrivninger 1. januar	784.135	141.520
Årets afskrivninger	5.072	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-235.000	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	554.207	141.520
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	24.901	0
Afskrives over	3-10 år	5 år

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	114.000
Kostpris 30. juni	114.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	114.000

8 Varebeholdninger

	2015 DKK	2013 DKK
Færdigvarer og handelsvarer	124.192	925.000
	124.192	925.000

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2013 DKK
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	90.000	268.073
Modtagne acotobetalinge	-17.500	-77.000
	72.500	191.073

10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	720.128	0	920.128
Årets resultat	0	75.921	310.000	385.921
Egenkapital 30. juni	200.000	796.049	310.000	1.306.049

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2015 DKK	2013 DKK
11 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	51	-12.726
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-8.985	-4.400
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.040	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-491.575	-587.229
Overført til udskudt skatteaktiv	493.469	604.355
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	493.469	604.355
Regnskabsmæssig værdi	493.469	604.355

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2013 DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Årlig lejeforpligtelse for lejemål med uopsigelighedsperiode på 1 mdr. (lejemålet fraflyttes ca. 1/12 2015)	180.000	510.000

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for A. P. Holding, Næstved ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

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

A. P. Holding, Næstved ApS, Militærvej 19, 4700 Næstved.
HBKJ Holding ApS, H. C. Lumbyes Vej 144, 4700 Næstved.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for EL-firmaet Lodal Mortensen ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) vedrørende anlæg til møbelfremstilling indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skatte tilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.