

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Klosterplads 9
Postboks 169
5700 Svendborg

Telefon 63 14 69 00
Telefax 62 21 28 01
www.deloitte.dk

El-Systems ApS
CVR-nr. 30073401
Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2015

Dirigent

Navn: Jack Harris Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

El-Systems ApS
Brøndstræde 23
5960 Marstal

CVR-nr.: 30073401

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jack Harris Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for El-Systems ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 29.05.2015

Direktion

Jack Harris Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i El-Systems ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El-Systems ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 29.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med elinstallationsarbejde og hermed beslægtet virksomhed, herunder på skibe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende. Året udviser et overskud på 2 t.kr. Egenkapitalen ved årets udgang udgør herefter 1.973 t.kr.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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).

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 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 fra tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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
Produktionsanlæg	5 - 7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Anvendt regnskabspraksis

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 omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.922.518	5.518.354
Personaleomkostninger	1	(3.392.048)	(3.912.751)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(335.949)</u>	<u>(233.451)</u>
Driftsresultat		194.521	1.372.152
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		24.467	11.149
Andre finansielle indtægter		1.836	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(20.919)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(181.015)</u>	<u>(97.244)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		18.890	1.286.057
Skat af ordinært resultat	3	<u>(17.240)</u>	<u>(323.376)</u>
Årets resultat		<u>1.650</u>	<u>962.681</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.650</u>	<u>962.681</u>
		<u>1.650</u>	<u>962.681</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Goodwill		0	57.142
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	57.142
Grunde og bygninger		322.606	326.704
Produktionsanlæg og maskiner		429.189	371.807
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.350	199.958
Indretning af lejede lokaler		268.365	277.953
Materielle anlægsaktiver	5	1.210.510	1.176.422
Anlægsaktiver		1.210.510	1.233.564
Råvarer og hjælpematerialer		868.475	747.143
Varebeholdninger		868.475	747.143
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		742.852	1.307.468
Igangværende arbejder for fremmed regning		929.144	691.540
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.212.990	762.389
Andre tilgodehavender		57.401	75.600
Periodeafgrænsningsposter		0	26.987
Tilgodehavender		2.942.387	2.863.984
Likvide beholdninger		2.626	42.730
Omsætningsaktiver		3.813.488	3.653.857
Aktiver		5.023.998	4.887.421

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.848.005</u>	<u>1.846.355</u>
Egenkapital		<u>1.973.005</u>	<u>1.971.355</u>
Udskudt skat		<u>11.962</u>	<u>26.352</u>
Hensatte forpligtelser		<u>11.962</u>	<u>26.352</u>
Bankgæld		862.557	770.750
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>193.434</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.055.991</u>	<u>770.750</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	72.092	199.664
Bankgæld		608.851	281.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.531	493.164
Gæld til tilknyttede virksomheder		303.896	0
Skyldig selskabsskat		31.630	319.800
Anden gæld		<u>613.040</u>	<u>824.562</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.983.040</u>	<u>2.118.964</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.039.031</u>	<u>2.889.714</u>
Passiver		<u>5.023.998</u>	<u>4.887.421</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.846.355	1.971.355
Årets resultat	0	1.650	1.650
Egenkapital ultimo	125.000	1.848.005	1.973.005

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.932.388	3.419.241
Pensioner	362.953	393.931
Andre omkostninger til social sikring	87.043	88.345
Andre personaleomkostninger	9.664	11.234
	3.392.048	3.912.751
	2014 kr.	2013 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	57.142	57.143
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	232.557	176.308
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	46.250	0
	335.949	233.451
	2014 kr.	2013 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	31.630	319.800
Ændring af udskudt skat	(14.390)	3.835
Regulering vedrørende tidligere år	0	(259)
	17.240	323.376
		Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		400.000
Kostpris ultimo		400.000
Af- og nedskrivninger primo		(342.858)
Årets afskrivninger		(57.142)
Af- og nedskrivninger ultimo		(400.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	334.900	659.668	430.851	423.725
Tilgange	0	312.205	47.490	33.200
Afgange	0	(150.000)	0	0
Kostpris ultimo	334.900	821.873	478.341	456.925
Af- og nedskrivninger primo	(8.196)	(287.861)	(230.893)	(145.772)
Årets afskrivninger	(4.098)	(128.573)	(57.098)	(42.788)
Tilbageførsel ved afgange	0	23.750	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.294)	(392.684)	(287.991)	(188.560)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	322.606	429.189	190.350	268.365
	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år 2014 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	199.664	72.092	862.557	698.012
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	193.434	19.847
	199.664	72.092	1.055.991	717.859

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Lejemålet Brøndstræde 23, 5960 Marstal er uopsigeligt til udgangen af 2017. Den samlede lejeforpligtelse udgør 360 t.kr. Lejemålet Kongensgade 29, 5960 Marstal kan opsiges med 6 måneders varsel og den samlede forpligtelse udgør således 9 t.kr.

Vedrørende leasing- og driftsaftaleforpligtelser udgør disse i alt 104 t.kr. omfattende 1 leasingkontrakt med udløb i 2015 samt 1 driftsaftale med udløb i 2019.

	2014 kr.	2013 kr.
8. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	213.742	608.677
Eventualforpligtelser	213.742	608.677

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom 1 mio. kr. med virksomhedspant i driftsinventar mv., tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelagre samt goodwill, ligesom der er deponeret ejerpantebrev nom. 300 t.kr. med pant i ejendommen Toldbodgade 20, 5960 Marstal

Til sikkerhed for bilgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 254.356 kr. i bil.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 322.606 kr. og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler, produktionsanlæg, tilgodehavender ved salg af varer og tjenesteydelser, varelagre og goodwill udgør i alt 2.230.866 kr.

Sikkerhedsstillelser overfor tilknyttede virksomheder

Ovennævnte ejerpantebreve på nom. 1,3 mio. kr. ligger ligeledes til sikkerhed for gæld til Rise Sparekasse i moderselskab og tilknyttede virksomheder. Bankgælden i øvrige virksomheder udgør 1.746.061 kr.