

BK EL-SERVICE ApS
CVR-nr. 10405084

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.02.2015

Dirigent

Navn: Benny Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.09.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Pengestrømsopgørelse for 2013/14	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BK EL-SERVICE ApS

Grøntofte 2

2870 Dyssegård

CVR-nr.: 10405084

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Bestyrelse

Edit Banhazy Nielsen

Benny Nielsen

Direktion

Benny Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for BK EL-SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 11.02.2015

Direktion

Benny Nielsen

Bestyrelse

Edit Banhazy Nielsen

Benny Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BK EL-SERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BK EL-SERVICE ApS for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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 udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 11.02.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Heine Juel Thomsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive el-installationsvirksomhed, handel med el-artikler samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat er opgjort til et underskud på 347 t.kr. mod et underskud på 199 t.kr. sidste år. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 1.607 t.kr. og en egenkapital på 405 t.kr.

Årets resultat anses for værende 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 eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. 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

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 klar-
gøring 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	3-5 år
---	--------

I andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielt leasede aktiver, hvor den tilsvarende forpligtelse er
indregnet som langfristet gældsforpligtelse.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagel-
sesomkostninger.

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger 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. 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 nettorealisationseværdien, 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.

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.

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.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter bank- og kassebeholdning.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.319.017	2.447
Personaleomkostninger	1	(1.681.938)	(2.440)
Af- og nedskrivninger	2	<u>10.401</u>	<u>(263)</u>
Driftsresultat		(352.520)	(256)
Andre finansielle indtægter		354	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(14.989)</u>	<u>(19)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(367.155)	(275)
Skat af ordinært resultat	3	<u>20.234</u>	<u>76</u>
Årets resultat		<u>(346.921)</u>	<u>(199)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(346.921)</u>	<u>(199)</u>
		<u>(346.921)</u>	<u>(199)</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		126.818	227
Materielle anlægsaktiver	4	126.818	227
 Anlægsaktiver		 126.818	 227
 Råvarer og hjælpematerialer		 75.000	 111
Varebeholdninger		75.000	111
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		533.796	1.403
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.488	163
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		221.891	109
Udskudt skat	5	112.731	92
Andre tilgodehavender		91.986	89
Periodeafgrænsningsposter		96.199	145
Tilgodehavender		1.132.091	2.001
 Likvide beholdninger		 273.319	 14
 Omsætningsaktiver		 1.480.410	 2.126
 Aktiver		 1.607.228	 2.353

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		204.701	552
Egenkapital		404.701	752
Finansielle leasingforpligtelser		83.943	114
Anden gæld		182.287	229
Langfristede gældsforpligtelser		266.230	343
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		84.517	82
Bankgæld		0	86
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.578	70
Skyldig selskabsskat		0	9
Anden gæld		790.202	1.011
Kortfristede gældsforpligtelser		936.297	1.258
Gældsforpligtelser		1.202.527	1.601
Passiver		1.607.228	2.353
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	551.622	751.622
Årets resultat	0	(346.921)	(346.921)
Egenkapital ultimo	200.000	204.701	404.701

Pengestrømsopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Driftsresultat		(316.930)	(256)
Af- og nedskrivninger		(10.401)	263
Ændring i arbejdskapital	6	660.420	(399)
Pengestrømme vedrørende primær drift		333.089	(392)
Modtagne finansielle indtægter		354	0
Betalte finansielle omkostninger		(14.989)	(19)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(9.395)	(10)
Andre pengestrømme		0	2
Pengestrømme vedrørende drift		309.059	(419)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(195)
Salg af materielle anlægsaktiver		110.000	6
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		385	(1)
Pengestrømme vedrørende investeringer		110.385	(190)
Afdrag på lån mv.		(74.253)	39
Pengestrømme vedrørende finansiering		(74.253)	39
Ændring i likvider		345.191	(570)
Likvider primo		(71.872)	499
Likvider ultimo		273.319	(71)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		273.319	14
Likvider ultimo		273.319	14

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.423.236	2.095
Pensioner	149.989	235
Andre omkostninger til social sikring	108.713	110
	1.681.938	2.440
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	99.599	257
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(110.000)	6
	(10.401)	263
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(20.234)	(66)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(10)
	(20.234)	(76)
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.443.726
Afgange		(358.050)
Kostpris ultimo		1.085.676
Af- og nedskrivninger primo		(1.217.309)
Årets afskrivninger		(99.599)
Tilbageførsel ved afgange		358.050
Af- og nedskrivninger ultimo		(958.858)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		126.818
Ikke-ejede aktiver		194.900

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	29.322	54
Fremførbare skattemæssige underskud	83.409	38
	112.731	92
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
6. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	33
Ændring i tilgodehavender	889.640	(512)
Ændring i leverandørgæld mv.	(229.220)	80
	660.420	(399)

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Banhazy Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 400 t.kr. i driftsmidler.