

Sv. Oluf Jensen ApS
CVR-nr. 28867336

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2015

Dirigent

Navn: Jesper Ravnsbeck

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sv. Oluf Jensen ApS
Marie Grubbes Vej 6C
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 28867336
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 98296465
Telefax: 98296575

Direktion

Jesper Ravensbeck

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Sv. Oluf Jensen 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29.05.2015

Direktion

Jesper Ravensbeck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sv. Oluf Jensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sv. Oluf Jensen 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har ikke fortaget lageroptælling eller på anden måde opgjort værdien af selskabets varebeholdninger pr. 31. december 2014, der i årsregnskabet er indregnet til 325 t.kr. Vi tager derfor forbehold for varebeholdningernes tilstedeværelse og værdiansættelse.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til årsregnskabets note 1 "Going concern", hvor selskabets økonomiske situation er beskrevet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 29.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af elinstallationsarbejder samt salg af elartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2014 udgør et overskud på 76 t.kr. og anses for tilfredsstillende.

Selskabets kapital er tabt, og ledelsen er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller kontante indskud.

Årsrapporten er derfor aflagt med forsat drift for øje. Vurderingen er tillige baseret på en forventning om, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og en resultatmæssig fremgang de kommende år.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Varebeholdninger indgår med en skønnet værdi af handelsvarer og forbrugsmaterialer på 325 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.

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, 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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

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 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 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 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 resourcer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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.

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
---	------

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en skønnet værdi af forbrugs- og handelsvarer.

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 indregnes til kostpris som opgøres til værdi af medgået arbejdstid og materialer.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.830.202	1.896.634
Personaleomkostninger	2	(1.606.207)	(1.775.076)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(18.102)</u>	<u>(18.102)</u>
Driftsresultat		205.893	103.456
Andre finansielle omkostninger		<u>(103.677)</u>	<u>(132.885)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		102.216	(29.429)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(26.398)</u>	<u>(9.450)</u>
Årets resultat		<u>75.818</u>	<u>(38.879)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>75.818</u>	<u>(38.879)</u>
		<u>75.818</u>	<u>(38.879)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.677	49.779
Materielle anlægsaktiver	6	31.677	49.779
Anlægsaktiver		31.677	49.779
Råvarer og hjælpematerialer		325.000	325.000
Varebeholdninger		325.000	325.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.729.714	881.032
Igangværende arbejder for fremmed regning		39.737	13.490
Udskudt skat		78.949	105.347
Andre tilgodehavender		23.680	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	22.000
Periodeafgrænsningsposter		2.167	2.167
Tilgodehavender		1.874.247	1.024.036
Likvide beholdninger		0	930
Omsætningsaktiver		2.199.247	1.349.966
Aktiver		2.230.924	1.399.745

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>(180.211)</u>	<u>(256.029)</u>
Egenkapital		<u>(55.211)</u>	<u>(131.029)</u>
Bankgæld		418.632	398.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser		797.886	164.990
Anden gæld		<u>1.069.617</u>	<u>967.052</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.286.135</u>	<u>1.530.774</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.286.135</u>	<u>1.530.774</u>
Passiver		<u>2.230.924</u>	<u>1.399.745</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(256.029)	(131.029)
Årets resultat	0	75.818	75.818
Egenkapital ultimo	125.000	(180.211)	(55.211)

Noter

1. Going concern

Selskabets kapital er tabt, og ledelsen er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller kontante indskud.

Årsrapporten er derfor aflagt med forsat drift for øje. Vurderingen er tillige baseret på en forventning om, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og en resultatmæssig fremgang de kommende år.

	2014 kr.	2013 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.357.943	1.620.512
Pensioner	183.864	108.259
Andre omkostninger til social sikring	64.400	46.305
	1.606.207	1.775.076

	2014 kr.	2013 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	18.102	18.102
	18.102	18.102

	2014 kr.	2013 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	26.398	(3.465)
Effekt af ændrede skattesatser	0	12.915
	26.398	9.450

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	550.000
Kostpris ultimo	550.000
Af- og nedskrivninger primo	(550.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(550.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.057.575
Kostpris ultimo	1.057.575
Af- og nedskrivninger primo	(1.007.796)
Årets afskrivninger	(18.102)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.025.898)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.677

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb udgør 112 t.kr. pr. 31. december 2014.

8. Eventualforpligtelser

Der er afgivet sædvanlige arbejdsgarantier for entrepriser med 622 t.kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsejerpantebrev nom. 350 t.kr. med pant i en varevogn samt virksomhedspant nom. 1.800 t.kr. med pant i varebeholdninger og tilgodehavende fra salg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsinventar og –materiel udgør 32 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af varebeholdninger og tilgodehavende fra salg udgør 2.055 kr.