

ApS John Olsen El-installationer

(CVR nr. 10 36 04 47)

Hvidsværmervej 115, 2610 Rødovre

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

(32. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2017.

Dirigent

Jesper Olsen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

ApS John Olsen El-installationer
Hvidsværmervej 115
2610 Rødovre
Binavne:
Storkøbenhavns El-service ApS
Storkøbenhavns El-entreprise ApS
De Grønne Elektrikere ApS
Hjemstedskommune: Rødovre

CVR-nummer

10 36 04 47

Direktion

Jesper Olsen
Mette Pedersen

Kapitalejer

J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Ballerup afdeling
2750 Ballerup

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Rødovre, den 30. november 2017

Direktion

Jesper Olsen

Mette Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ApS John Olsen El-installationer.

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS John Olsen El-installationer for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 30. november 2017

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af el-installationer hos erhvervs kunder og private. Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har bestået i udførelse af el-installationer hos erhvervs kunder og private.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 604.462.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003, Jyllinge

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner og de skattemæssige specifikationer er opstillet i henhold til gældende skattelovgivning.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Goodwill.....	5 år
Grunde og bygninger	50 år
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år

Goodwill afskrives over en periode på 5 år, da dette formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpriser, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade, modtagne betalinger ved å contofaktureringer er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal restgæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Leasing

Finansielt leasede kontrakter indregnes som anlægsaktiv og leasingydelserne indregnes som en forpligtelse i balancen.

Operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen lineært over leasingperioden.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

2015/2016		Noter	
4.646.592	Bruttofortjeneste		3.754.447
-2.848.464	Personaleomkostninger	1	-2.796.656
-89.900	Af- og nedskrivninger	2	-119.066
-3.570	Nedskrivning af omsætningsaktiver		-17.813
<u>1.704.658</u>	Resultat før finansielle poster		<u>820.912</u>
1.377	Finansielle indtægter		74
-9.051	Finansielle omkostninger		-29.465
<u>1.696.984</u>	Resultat før skat		<u>791.521</u>
<u>-392.493</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-187.059</u>
<u><u>1.304.491</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>604.462</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	600.000
Overført resultat	4.462
Resultatdisponering i alt	<u>604.462</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

2015/2016		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
137.500	Goodwill	4	1.611.667
<u>137.500</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.611.667</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
0	Grunde og bygninger	4	0
137.010	Driftsmidler og inventar	4	213.777
<u>137.010</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>213.777</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
60.000	Andre tilgodehavender		60.000
<u>60.000</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>60.000</u>
<u>334.510</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>1.885.444</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
31.200	Fremstillede varer og handelsvarer		105.325
<u>31.200</u>	Varebeholdninger i alt		<u>105.325</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
962.626	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		374.680
773.666	Igangværende arbejder		1.844.765
22.183	Andre tilgodehavender		94.856
45.754	Periodeafgrænsningsposter		55.555
<u>1.804.229</u>	Tilgodehavender i alt		<u>2.369.856</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
1.150.722	Likvide beholdninger		436.198
<u>1.150.722</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>436.198</u>
<u>2.986.151</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>2.911.379</u>
<u>3.320.661</u>	AKTIVER I ALT		<u>4.796.823</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

2015/2016		Noter	
	Egenkapital		
125.000	Virksomhedskapital		125.000
1.300.000	Øvrige reserver		600.000
47.892	Overført resultat		52.354
<u>1.472.892</u>	Egenkapital i alt	5	<u>777.354</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		32.692
<u>0</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>32.692</u>
<u>0</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
316.123	Leverandører af varer og tjenesteydelser		773.176
782.639	Gæld til tilknyttede virksomheder		1.676.517
0	Selskabsskat		0
749.007	Anden gæld		1.536.666
0	Periodeafgrænsningsposter		418
<u>1.847.769</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.986.777</u>
<u>1.847.769</u>	Forpligtelser i alt		<u>4.019.469</u>
<u><u>3.320.661</u></u>	PASSIVER I ALT		<u><u>4.796.823</u></u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 6

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 7

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 8

Noter

2015/2016	1. Personalemkostninger	
2.623.339	Løn, gager og vederlag	2.608.849
-133.884	Personalegoder	-137.484
<u>1.327.220</u>	Pensioner	<u>310.471</u>
3.816.675		2.781.836
-3.333	Løntilskud	-22.538
-1.024.845	Regulering skyldig løn og feriepengeforpligtelse	-7.753
0	Befordringsgodtgørelse	0
<u>59.967</u>	Andre sociale omkostninger	<u>45.111</u>
<u><u>2.848.464</u></u>		<u><u>2.796.656</u></u>
<u><u>6</u></u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u><u>6</u></u>
	2. Af- og nedskrivninger	
50.000	Goodwill	75.833
<u>39.900</u>	Driftsmateriel	<u>43.233</u>
<u><u>89.900</u></u>		<u><u>119.066</u></u>
	3. Skat af årets resultat	
392.493	Aktuel skat	154.367
0	Regulering skat, tidligere år	0
<u>0</u>	Ændring af udskudt skat	<u>32.692</u>
<u><u>392.493</u></u>		<u><u>187.059</u></u>

Noter

4. Anlægsaktiver	Goodwill	
Anskaffelsessum primo		355.000
Tilgang		1.550.000
Afgang, afhændede aktiver		0
Anskaffelsessum ultimo		1.905.000
Afskrivninger primo		217.500
Afskrivninger, afhændede aktiver		0
Afskrivninger		75.833
Afskrivninger ultimo		293.333
Bogført værdi		1.611.667
	Indretning lokaler	Drifts- materiel
Anskaffelsessum primo	156.951	631.443
Tilgang	0	120.000
Afgang, afhændede aktiver	0	0
Anskaffelsessum ultimo	156.951	751.443
Opskrivninger primo	0	0
Opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Afskrivninger primo	156.951	494.433
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger	0	43.233
Afskrivninger ultimo	156.951	537.666
Bogført værdi grunde og bygninger i alt	0	
Bogført værdi driftsmateriel i alt		213.777

Noter

2015/2016	5. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>125.000</u>	Saldo primo	<u>125.000</u>
<u>125.000</u>		<u>125.000</u>
	Virksomhedskapitalen består af kr. 100.000 A-anparter og kr. 25.000 B-anparter.	
	Øvrige reserver	
<u>1.300.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>
<u>1.300.000</u>		<u>600.000</u>
	Overført resultat	
43.401	Saldo primo	47.892
-1.300.000	Udloddet udbytte	-600.000
<u>1.304.491</u>	Årets resultat	<u>604.462</u>
<u>47.892</u>		<u>52.354</u>
<u>1.472.892</u>	Egenkapital i alt	<u>777.354</u>

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med restforpligtelser på anslået t.kr. 460 pr. balancetidspunkt. Heraf forfalder indenfor 1 år t.kr. 167. Restgæld efter 5 år kr. 0.

Noter

7. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har hovedanpartshaver og tredjemand stillet sikkerhed.

Herudover er der ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætning af nogen art.

Til sikkerhed for tilgodehavende hos debitor, har selskabet foretaget udlæg i debitors lejlighed.

8. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003 der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003, Sydtoften 8, 4040 Jyllinge.

Koncernforhold:

Moderselskab:

J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003, Sydtoften 8, 4040 Jyllinge.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån fra modervirksomheden J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003 på markedsmæssige vilkår.

Udlån fra direktionen på markedsmæssige vilkår.