

Jan Møller Elektrik ApS

Smaltoften 6
3660 Stenløse
CVR-nr. 10921295

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2018

Dirigent

Navn: Inga Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jan Møller Elektrik ApS
Smaltoften 6
3660 Stenløse

CVR-nr.: 10921295
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Jan Christian Møller, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Jan Møller Elektrik 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 15.11.2018

Direktion

Jan Christian Møller
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jan Møller Elektrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Møller Elektrik ApS for regnskabsperioden Jan Møller Elektrik ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stine Eva Grothen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning af selskabets faste ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 7 t.kr, hvilket betragtes som tilfredsstillende. Selskabet vil sætte ejendommen til salg i det kommende regnskabsår i håb om at få den solgt inden for en overskuelig fremtid og herefter lukke selskabet.

Selskabet har pr. 30.06.2018 en egenkapital på 251 t.kr.

Selskabets ejendom er optaget til 2.378 t.kr. i regnskabet. Værdien af ejendommen blev i 2007 opskrevet med 1.369 t.kr. i forhold til den offentlige ejendomsvurdering på daværende tidspunkt. Selv om der er usikkerhed på boligmarkedet i øjeblikket, vurderer ledelsen, at ejendommen og tilhørende grund som minimum kan sælges til regnskabsmæssig værdi. Til grund for denne vurdering ligger blandt andet, at det er muligt at udstykke grunden til ejerlejligheder, samt at den seneste offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2016 ligger højere end den regnskabsmæssige værdi, hvilket er medtaget i note 1.

Herudover er der ikke forhold af vigtighed for bedømmelsen af selskabets aktiver og passiver, dets økonomiske stilling samt resultat i det forløbne år, som ikke fremgår af årsrapporten for 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		182.940	193
Andre eksterne omkostninger		<u>(144.567)</u>	<u>(181)</u>
Bruttoresultat		38.373	12
Af- og nedskrivninger	2	<u>(23.797)</u>	<u>(16)</u>
Driftsresultat		14.576	(4)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(5.686)</u>	<u>(89)</u>
Resultat før skat		8.890	(93)
Skat af årets resultat	4	<u>(1.956)</u>	<u>29</u>
Årets resultat		6.934	(64)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>6.934</u>	<u>(64)</u>
		6.934	(64)

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.377.742	2.402
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.377.742</u>	<u>2.402</u>
Anlægsaktiver		<u>2.377.742</u>	<u>2.402</u>
Udskudt skat		83.844	86
Periodeafgrænsningsposter		0	9
Tilgodehavender		<u>83.844</u>	<u>95</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>45</u>
Omsætningsaktiver		<u>83.844</u>	<u>140</u>
Aktiver		<u>2.461.586</u>	<u>2.542</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		1.367.988	1.368
Overført overskud eller underskud		<u>(1.317.061)</u>	<u>(1.324)</u>
Egenkapital		<u>250.927</u>	<u>244</u>
Bankgæld		1.137	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.937	26
Gæld til tilknyttede virksomheder		141.723	148
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.041.862	2.078
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>46</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.210.659</u>	<u>2.298</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.210.659</u>	<u>2.298</u>
Passiver		<u>2.461.586</u>	<u>2.542</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.367.988	(1.323.995)	243.993
Årets resultat	0	0	6.934	6.934
Egenkapital ultimo	200.000	1.367.988	(1.317.061)	250.927

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed vedrørende værdien af selskabets ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen er lavere end den seneste offentlige ejendomsvurdering. Ledelsen vurderer, at ejendommen og tilhørende grund som minimum kan sælges til den regnskabsmæssige værdi.

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.797	16
	23.797	16
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	5.686	89
	5.686	89
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	1.956	(29)
	1.956	(29)
		Grunde og bygninger
		kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		934.221
Kostpris ultimo		934.221
Opskrivninger primo		1.823.984
Opskrivninger ultimo		1.823.984
Af- og nedskrivninger primo		(356.666)
Årets afskrivninger		(23.797)
Af- og nedskrivninger ultimo		(380.463)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.377.742

Noter

Selskabets ejendom er optaget til 2.378 t.kr. i regnskabet. Værdien af ejendommen blev i 2007 opskrevet med 1.369 t.kr. i forhold til den offentlige ejendomsvurdering på daværende tidspunkt. Selv om der er usikkerhed på boligmarkedet i øjeblikket, vurderer ledelsen, at ejendommen og tilhørende grund som minimum kan sælges til regnskabsmæssig værdi. Til grund for denne vurdering ligger blandt andet, at det er muligt at udstykke grunden til ejerlejligheder, samt at den seneste offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober ligger højere end den regnskabsmæssige værdi.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jan Møller Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor, i henhold til selskabsskattelovens regler herom, fra og med regnskabsperioden 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til lokale, administration mv.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af tilskrevne renter på lån til ultimativ anpartshaver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 klarlægning 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:

Bygninger; værksted, kontor og lager	35 år
Bygninger; særlige installationer	20 år

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.