

Jan Møller Elektrik ApS

CVR-nr. 10921295

Smaltoften 6

3660 Stenløse

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.10.2016

Dirigent



Navn: Inga Møller

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jan Møller Elektrik ApS
Smaltoften 6
3660 Stenløse

CVR-nr.: 10921295

Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Jan Møller, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato gennemgået og godkendt opgørelsen af skattepligtig indkomst for indkomståret 2016 for Jan Møller Elektrik ApS.

Selskabets opgørelse af skattepligtig indkomst er baseret på det aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skatte-lovgivning og omfatter efter min opfattelse samtlige skattepligtige indtægter og fradragberettigede omkostninger.

Stenløse, den 11.10.2016

Direktion



Jan Møller

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 11.10.2016

Direktion



Jan Møller
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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 revisorerets 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 11.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kasper Bruhn Udam
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 100 t.kr, hvilket betragtes som utilfredsstillende. 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. 30.06.2016 en egenkapital på 308 t.kr.

Selskabets ejendom er optaget til 2.418 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 bogført 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 bogførte 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 2015/16.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter regulering af feriepengeforpligtelse 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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Nettoomsætning | | 207.914 | 185 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(227.736)</u> | <u>(171)</u> |
| Bruttoresultat | | (19.822) | 14 |
| Personaleomkostninger | 2 | 0 | 9 |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(16.318)</u> | <u>(16)</u> |
| Driftsresultat | | (36.140) | 7 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 55 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 5 | <u>(80.800)</u> | <u>(79)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (116.885) | (72) |
| Skat af ordinært resultat | 6 | <u>16.825</u> | <u>15</u> |
| Årets resultat | | <u>(100.060)</u> | <u>(57)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(100.060)</u> | <u>(57)</u> |
| | | <u>(100.060)</u> | <u>(57)</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.417.857 | 2.434 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | <u>2.417.857</u> | <u>2.434</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.417.857</u> | <u>2.434</u> |
| Udskudt skat | | 56.303 | 39 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 23 |
| Tilgodehavender | | <u>56.303</u> | <u>62</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>52.697</u> | <u>122</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>109.000</u> | <u>184</u> |
| Aktiver | | <u><u>2.526.857</u></u> | <u><u>2.618</u></u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital | 8 | 200.000 | 200 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.367.988 | 1.368 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(1.259.826)</u> | <u>(1.160)</u> |
| Egenkapital | | <u>308.162</u> | <u>408</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 153.313 | 163 |
| Anden gæld | | 2.065.382 | 2.002 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>45</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.218.695</u> | <u>2.210</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.218.695</u> | <u>2.210</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>2.526.857</u></u> | <u><u>2.618</u></u> |
| | | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskrivnin- ger kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 1.367.988 | (1.159.766) | 408.222 |
| Årets resultat | 0 | 0 | (100.060) | (100.060) |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 1.367.988 | (1.259.826) | 308.162 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed vedrørende værdien af selskabets ejendom. Den bogførte værdi af ejendommen er lavere end den seneste offentlige ejendomsvurdering, og ledelsen vurderer, at ejendommen og tilhørende grund som minimum kan sælges til bogførte værdi. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 0 | (9) |
| | <u>0</u> | <u>(9)</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 16.318 | 16 |
| | <u>16.318</u> | <u>16</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
| 4. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 55 | 0 |
| | <u>55</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
| 5. Andre finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 80.800 | 79 |
| | <u>80.800</u> | <u>79</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
| 6. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (14.133) | (18) |
| Effekt af ændrede skattesatser | (2.692) | 3 |
| | <u>(16.825)</u> | <u>(15)</u> |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| 7. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 934.221 |
| Kostpris ultimo | 934.221 |
| Opskrivninger primo | 1.823.984 |
| Opskrivninger ultimo | 1.823.984 |
| Af- og nedskrivninger primo | (324.030) |
| Årets afskrivninger | (16.318) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (340.348) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.417.857 |

Selskabets ejendom er optaget til 2.418 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 bogført 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 bogførte værdi.

8. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen på 200.000 kr. er ikke opdelt i klasser.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jan Møller Holding ApS som administrationsselskab. 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.