

Jelco El-Anlæg ApS

Gammel jernbanevej 41 A, st.

2500 Valby

CVR-nr. 26 63 12 54

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21/06 2016

Thomas Markussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jelco El-Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 21. juni 2016

Direktion

Thomas Markussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jelco El-Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelco El-Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 21. juni 2016

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jelco El-Anlæg ApS
Gammel jernbanevej 41 A, st.
2500 Valby

CVR-nr.: 26 63 12 54
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 30. maj 2002
Hjemsted: Valby

Direktion

Thomas Markussen

Revisor

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jelco El-Anlæg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Goodwill er fuldt ud afskrevet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineær afskrivning baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Tekniske anlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 459.041 | 439.837 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-759.320</u> | <u>-457.913</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -300.279 | -18.076 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-5.873</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -306.152 | -18.076 |
| Finansielle indtægter | 2 | 29.111 | 41.281 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-17.401</u> | <u>-2.589</u> |
| Resultat før skat | | -294.442 | 20.616 |
| Skat af årets resultat | | <u>55.900</u> | <u>-12.988</u> |
| Årets resultat | | <u>-238.542</u> | <u>7.628</u> |
| Overført resultat | | <u>-238.542</u> | <u>7.628</u> |
| | | <u>-238.542</u> | <u>7.628</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 23.495 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>23.495</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>23.495</u> | <u>0</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 20.000 | 30.000 |
| Varebeholdninger | | <u>20.000</u> | <u>30.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 439.343 | 255.748 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 281.095 | 138.314 |
| Andre tilgodehavender | | 9.036 | 13.731 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 391.834 |
| Udskudt skatteaktiv | | 590.800 | 534.900 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.794 | 16.556 |
| Tilgodehavender | | <u>1.327.068</u> | <u>1.351.083</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>98.412</u> | <u>159.229</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.445.480</u> | <u>1.540.312</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.468.975</u></u> | <u><u>1.540.312</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 588.150 | 826.692 |
| Egenkapital | 4 | <u>713.150</u> | <u>951.692</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 228.050 | 118.298 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 354.520 | 348.526 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 7.901 | 0 |
| Anden gæld | | 165.354 | 121.796 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>755.825</u> | <u>588.620</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>755.825</u> | <u>588.620</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.468.975</u> | <u>1.540.312</u> |
| Hovedaktivitet | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 711.123 | 432.443 |
| Pensioner | 18.907 | 13.298 |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.290 | 12.172 |
| | <u>759.320</u> | <u>457.913</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renter mellemregning anpartshaver | 29.111 | 41.281 |
| | <u>29.111</u> | <u>41.281</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renter mellemregning tilknyttede virksomheder | 13.819 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.582 | 2.589 |
| | <u>17.401</u> | <u>2.589</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 826.692 | 951.692 |
| Årets resultat | 0 | -238.542 | -238.542 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 588.150 | 713.150 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2014 | 125.000 | 819.064 | 944.064 |
| Årets resultat | 0 | 7.628 | 7.628 |
| Egenkapital 31. december 2014 | 125.000 | 826.692 | 951.692 |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve EI-installatør virksomhed i bred forstand.

6 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet arbejdsgarantier. Derudover er der ingen kendte pantsætninger og sikkerhedsstillelser.