

J.J. Elektrik ApS

Valby Langgade 226
2500 Valby
CVR-nr. 29 91 63 22

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2018

Dirigent

Jesper Henschel

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for J.J. Elektrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018

Direktionen

Jesper Henschel

Jan Lykke Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.J. Elektrik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.J. Elektrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 31. maj 2018

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

J.J. Elektrik ApS
Valby Langgade 226
2500 Valby

| | |
|-------------------|-------------------------------|
| CVR-nr. | 29 91 63 22 |
| Stiftelsesdato: | 19. september 2006 |
| Hjemstedskommune: | København |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december 2017 |

Direktion

Jesper Henschel
Jan Lykke Poulsen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet at elektrisk virksomhed og anden dermed relateret service.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2017, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Bruttoresultat | 2.770.958 | 2.368.270 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.284.405 | -2.427.703 |
| 2 Af- og nedskrivninger | -25.374 | -25.374 |
| Resultat af ordinær drift | 461.179 | -84.807 |
| 3 Finansielle omkostninger | -39.507 | -57.839 |
| Resultat før skat | 421.672 | -142.646 |
| 4 Skat af årets resultat | -99.636 | 25.405 |
| ÅRETS RESULTAT | 322.036 | -117.241 |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat til næste år | 322.036 | |
| Resultatdisponering i alt | 322.036 | |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 39.598 | 64.972 |
| 5 Materielle anlægsaktiver i alt | 39.598 | 64.972 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 503.500 | 503.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 503.500 | 503.500 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 543.098 | 568.472 |
| Handelsvarer | 196.954 | 197.641 |
| Varebeholdninger i alt | 196.954 | 197.641 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 499.547 | 488.671 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 415.640 | 275.248 |
| Udskidte skatteaktiver | 39.815 | 60.118 |
| Kortfristet tilgodehavende skat | 0 | 6.000 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 1.881 |
| Tilgodehavender i alt | 955.002 | 831.918 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.151.956 | 1.029.559 |
| AKTIVER I ALT | 1.695.054 | 1.598.031 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 387.532 | 65.496 |
| EGENKAPITAL I ALT | 512.532 | 190.496 |
| Langfristet gæld til banker | 217.332 | 261.835 |
| Gæld til associerede virksomheder (langfristede) | 94.763 | 142.626 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 312.095 | 404.461 |
| Kortfristet gæld til banker | 35.606 | 394.342 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 156.471 | 64.766 |
| Selskabsskat | 67.333 | 0 |
| Anden gæld | 568.456 | 506.315 |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld | 42.561 | 37.651 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 870.427 | 1.003.074 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 1.182.522 | 1.407.535 |
| PASSIVER I ALT | 1.695.054 | 1.598.031 |
| 7 Eventualforpligtelser | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Anvendt regnskabspraksis | | |

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | 65.496 | 182.737 |
| Årets resultat | 322.036 | -117.241 |
| Saldo ultimo | 387.532 | 65.496 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.982.437 | 2.173.059 |
| Pensioner | 281.897 | 218.449 |
| Andre omkostninger til social sikring | 41.162 | 41.855 |
| Refusioner | -100.024 | -204.269 |
| Andre personaleomkostninger | 78.933 | 198.609 |
| | 2.284.405 | 2.427.703 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 5 | 5 |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Driftsmateriel og inventar | 25.374 | 25.374 |
| | 25.374 | 25.374 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 4.137 | 4.315 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 35.370 | 53.524 |
| | 39.507 | 57.839 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 79.333 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 20.303 | -25.405 |
| | 99.636 | -25.405 |

Noter

| | Drifts- materiel kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 5 Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 450.014 |
| Kostpris ultimo | 450.014 |
| | |
| Afskrivninger primo | 385.042 |
| Årets afskrivninger | 25.374 |
| Afskrivninger ultimo | 410.416 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 39.598 |

| | Gæld i alt | Afdrag | Langfristet | Restgæld |
|--|-------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| | 31.12.2017 | 2018 | del | efter 5 år |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til banker | 259.893 | 42.561 | 217.332 | 12.655 |
| Gæld til associerede virksomheder | 94.763 | 0 | 94.763 | 94.763 |
| | 354.656 | 42.561 | 312.095 | 107.418 |

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet leje- eller leasingforpligtelser på 426 t.kr. pr. 31.12.2017 opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelighedsperioden.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet ejerpantebrev stort 550 t.kr. i erhvervsandelslejlighed samt virksomhedspant på 500 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.J. Elektrik ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af vederlag for salg af varer og tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år - restværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten "forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen".

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af en erhvervsandelssjælighed, hvorfra selskabets virksomhed drives samt deposita. Finansielle anlægsaktiver indregnes og måles til kostpris.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Selskabsskat 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 gælds metode 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.