

J.J. Elektrik ApS

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

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

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 2016 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 2017

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 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2017

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor

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 2016

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 2017 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 2016, 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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Ledelsen vurderer årets resultat som utilfredsstillende. Ledelsen har i slutningen af regnskabsåret iværksat en række tiltag med henblik på forbedring af selskabets indtjening, og aktivitetsniveauet efter regnskabsårets udløb er steget i forhold til samme periode sidste år. Ledelsen forventer på den baggrund et positivt driftsresultat for det kommende regnskabsår.

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

Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat	2.368.270	2.494.693
1 Personaleomkostninger	-2.427.703	-2.246.723
2 Af- og nedskrivninger	-25.374	-20.108
Andre driftsomkostninger	0	-30.954
Resultat af ordinær drift	-84.807	196.908
3 Finansielle omkostninger	-57.839	-61.052
Resultat før skat	-142.646	135.856
4 Skat af årets resultat	25.405	-41.323
ÅRETS RESULTAT	-117.241	94.533
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	-117.241	
Resultatdisponering i alt	-117.241	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.972	24.346
5 Materielle anlægsaktiver i alt	64.972	24.346
Andre værdipapirer og kapitalandele	503.500	503.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	503.500	503.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	568.472	527.846
Handelsvarer	197.641	212.603
Varebeholdninger i alt	197.641	212.603
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	488.671	1.159.286
Igangværende arbejder for fremmed regning	275.248	132.436
Udskudte skatteaktiver	60.118	34.713
Kortfristet tilgodehavende skat	6.000	0
Andre tilgodehavender	1.881	0
Tilgodehavender i alt	831.918	1.326.435
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.029.559	1.539.038
AKTIVER I ALT	1.598.031	2.066.884

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	65.496	182.737
EGENKAPITAL I ALT	190.496	307.737
Langfristet gæld til banker	259.896	298.666
Gæld til associerede virksomheder (langfristede)	142.626	149.511
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	402.522	448.177
Kortfristet gæld til banker	394.342	422.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.766	153.878
Selskabsskat	0	42.240
Anden gæld	506.315	654.455
6 Kortfristet del af langfristet gæld	39.590	37.651
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.005.013	1.310.970
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.407.535	1.759.147
PASSIVER I ALT	1.598.031	2.066.884
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	182.737	88.204
Årets resultat	<u>-117.241</u>	<u>94.533</u>
Saldo ultimo	<u>65.496</u>	<u>182.737</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.173.059	1.969.912
Pensioner	218.449	192.285
Andre omkostninger til social sikring	41.855	38.478
Refusioner	-204.269	-47.082
Andre personaleomkostninger	198.609	93.130
	2.427.703	2.246.723
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	5	5
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	25.374	20.108
	25.374	20.108
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.315	7.555
Øvrige finansielle omkostninger	53.524	53.497
	57.839	61.052
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	42.240
Årets regulering af udskudt skat	-25.405	-917
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-25.405	41.323

Noter

	Drifts- materiel kr.
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	384.014
Årets tilgang	66.000
Kostpris ultimo	450.014
Afskrivninger primo	359.668
Årets afskrivninger	25.374
Afskrivninger ultimo	385.042
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.972

	Gæld i alt 31.12.2016	Afdrag 2017	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til banker	299.486	39.590	259.896	69.558
Gæld til associerede virksomheder	142.626	0	142.626	142.626
	442.112	39.590	402.522	212.184

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet leje- eller leasingforpligtelser på 334 t.kr. pr. 31.12.2016 opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelsesperioden.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for indeværende regnskabsår eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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)

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. Der afskrives ikke på grunde.

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 salgskomkostninger 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 erhvervsandelslejlighed, 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi 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 nettorealiseringsværdien, 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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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