

JH-Teknik ApS

Gulddyssevej 55
4000 Roskilde
CVR-nr. 32 66 76 51

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2018



John Højmoser
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JH-Teknik 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gundsømagle, den 14. november 2018

Direktion

John Højmoser



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i JH-Teknik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JH-Teknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 14. november 2018

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Götsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

JH-Teknik ApS
Gulddyssevej 55
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 66 76 51

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 4. januar 2010

Hjemsted: Roskilde

Direktion

John Højmosé

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg og installation af alarmanlæg samt el-installation og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 142.872, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 399.150.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JH-Teknik ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttofortjeneste		3.164.774	3.399
Personaleomkostninger	1	-2.876.330	-2.958
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-95.460</u>	<u>-54</u>
Resultat før finansielle poster		192.984	387
Finansielle indtægter	2	4.014	3
Finansielle omkostninger	3	<u>-13.275</u>	<u>-25</u>
Resultat før skat		183.723	365
Skat af årets resultat	4	<u>-40.851</u>	<u>-80</u>
Årets resultat		<u>142.872</u>	<u>285</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		250.000	0
Overført resultat		<u>-107.128</u>	<u>285</u>
		<u>142.872</u>	<u>285</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		484.264	167
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>4</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>484.264</u>	<u>171</u>
Deposita		<u>21.750</u>	<u>22</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>21.750</u>	<u>22</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>506.014</u>	<u>193</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>464.339</u>	<u>587</u>
Varebeholdninger		<u>464.339</u>	<u>587</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		393.260	560
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	75
Udskudt skatteaktiv		2.459	22
Periodeafgrænsningsposter		<u>41.993</u>	<u>51</u>
Tilgodehavender		<u>437.712</u>	<u>708</u>
Likvide beholdninger		<u>2.511</u>	<u>227</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>904.562</u>	<u>1.522</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.410.576</u></u>	<u><u>1.715</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>274.150</u>	<u>381</u>
Egenkapital	6	<u>399.150</u>	<u>506</u>
Andre kreditinstitutter		<u>76.071</u>	<u>111</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>76.071</u>	<u>111</u>
Kreditinstitutter	7	34.823	34
Leverandører af varer og tjenesteydelser		245.449	307
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.836	0
Selskabsskat		21.318	58
Anden gæld		<u>525.929</u>	<u>699</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>935.355</u>	<u>1.098</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.011.426</u>	<u>1.209</u>
Passiver i alt		<u>1.410.576</u>	<u>1.715</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.522.620	2.590
Pensioner	296.559	299
Andre omkostninger til social sikring	<u>57.151</u>	<u>69</u>
	<u>2.876.330</u>	<u>2.958</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>4.014</u>	<u>3</u>
	<u>4.014</u>	<u>3</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>13.275</u>	<u>25</u>
	<u>13.275</u>	<u>25</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	21.318	58
Årets udskudte skat	<u>19.533</u>	<u>22</u>
	<u>40.851</u>	<u>80</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2017	798.995	49.480
Tilgang i årets løb	407.500	0
Afgang i årets løb	-175.000	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.031.495</u>	<u>49.480</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	631.449	44.802
Årets afskrivninger	90.782	4.678
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-175.000	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>547.231</u>	<u>49.480</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>484.264</u>	<u>0</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	381.278	0	506.278
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	-107.128	250.000	142.872
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	274.150	0	399.150

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	10
Mellem 1 og 5 år	76.071	101
Langfristet del	76.071	111
Inden for et år	34.823	34
Kortfristet del	34.823	34
	110.894	145

Noter

8 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Lejekontrakt uopsigelig i 6 mdr. med en samlet ydelse på i alt 45 tkr.

Leasingaftaler med en samlet restforpligtelse på 16 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt løsøre pantebrev på i alt 83 tkr. med pant i selskabets driftsmateriel. Den bogførte værdi udgør 125 t.kr.

Pantebrevet ligger til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.