



Årsrapport
01.07.2018 - 30.06.2019

JCJ Elservice ApS

Hestehavevej 15, 5792 Årslev
CVR-nr. 33773382

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.11.2019

Christian Bendix Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 01.07.2018 - 30.06.2019	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 01.07.2018 - 30.06.2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JCJ Elservice ApS
Hestehavevej 15
5792 Årslev

CVR-nr.: 33773382

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Christian Bendix Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for JCJ Elservice 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 06.11.2019

Direktion

Christian Bendix Jensen
direktion

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i JCJ Elservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JCJ Elservice ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 06.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Gert Rasmussen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35430

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i år været beskæftigelse med elinstallationsforretning og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 92 t.kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 382 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 01.07.2018 - 30.06.2019

	Note	01.07.2018 - 30.06.2019 kr.	01.07.2017 - 30.06.2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.641.732	1.665.102
Personaleomkostninger	1	(1.504.247)	(1.568.479)
Af- og nedskrivninger	2	(14.957)	(13.062)
Driftsresultat		122.528	83.561
Andre finansielle indtægter	3	423	3.104
Andre finansielle omkostninger		(4.657)	(4.852)
Resultat før skat		118.294	81.813
Skat af årets resultat	4	(26.024)	(18.367)
Årets resultat		92.270	63.446
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Overført resultat		42.270	13.446
Resultatdisponering		92.270	63.446

Balance pr. 30.06.2019

Aktiver

	Note	01.07.2018 - 30.06.2019 kr.	01.07.2017 - 30.06.2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.696	35.849
Materielle aktiver	5	41.696	35.849
Anlægsaktiver		41.696	35.849
Råvarer og hjælpematerialer		167.900	169.000
Varebeholdninger		167.900	169.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.921	190.883
Igangværende arbejder for fremmed regning		338.000	322.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	8.840
Periodeafgrænsningsposter		45.357	43.420
Tilgodehavender		582.278	565.143
Likvide beholdninger		283.024	356.360
Omsætningsaktiver		1.033.202	1.090.503
Aktiver		1.074.898	1.126.352

Passiver

	Note	01.07.2018 - 30.06.2019 kr.	01.07.2017 - 30.06.2018 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		251.915	209.645
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Egenkapital		381.915	339.645
Udskudt skat		62.301	59.734
Hensatte forpligtelser		62.301	59.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.351	182.783
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.069	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		112.397	121.319
Skyldig selskabsskat		24.205	8.011
Anden gæld		309.660	414.860
Kortfristede gældsforpligtelser		630.682	726.973
Gældsforpligtelser		630.682	726.973
Passiver		1.074.898	1.126.352

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser 6

Eventualforpligtelser 7

Egenkapitalopgørelse for 01.07.2018 - 30.06.2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	209.645	50.000	339.645
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(50.000)	(50.000)
Årets resultat	0	42.270	50.000	92.270
Egenkapital ultimo	80.000	251.915	50.000	381.915

Noter

1 Personaleomkostninger

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.289.108	1.403.356
Pensioner	145.556	102.889
Andre omkostninger til social sikring	23.083	19.641
Andre personaleomkostninger	46.500	42.593
	1.504.247	1.568.479
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	

2 Af- og nedskrivninger

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	14.957	13.062
	14.957	13.062

3 Andre finansielle indtægter

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	354	2.741
Renteindtægter i øvrigt	69	363
	423	3.104

4 Skat af årets resultat

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	23.457	748
Ændring af udskudt skat	2.567	17.619
	26.024	18.367

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	116.781
Tilgange	20.800
Kostpris ultimo	137.581
Af- og nedskrivninger primo	(80.928)
Årets afskrivninger	(14.957)
Af- og nedskrivninger ultimo	(95.885)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.696

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse vedrørende leasing af biler. Den årlige leasingforpligtelse udgør 141 t.kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JCJ Holding Odense ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

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**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-10 år

Brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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 beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.