
JA Teknik ApS

Egebjergvej 124, 8700 Horsens

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/10 2018 - 30/9 2019)

CVR-nr. 35 03 37 50

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/2 2020

Allan Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for JA Teknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. februar 2020

Direktion

Allan Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JA Teknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA Teknik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 12. februar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Kim Nygaard
registreret revisor
mne12318

Selskabsoplysninger

Selskabet

JA Teknik ApS
Egebjergvej 124
8700 Horsens

CVR-nr.: 35 03 37 50
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 28. januar 2013
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Horsens

Direktion

Allan Johansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for JA Teknik ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører tekniske serviceydelser.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 2.519, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på DKK 322.808.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 761.470 | 987.438 |
| Personaleomkostninger | 1 | -706.070 | -599.185 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -28.833 | -17.369 |
| Resultat før finansielle poster | | 26.567 | 370.884 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -16.563 | -11.799 |
| Resultat før skat | | 10.004 | 359.085 |
| Skat af årets resultat | 4 | -7.485 | -82.738 |
| Årets resultat | | 2.519 | 276.347 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|--------------|----------------|
| Overført resultat | | 2.519 | 276.347 |
| | | 2.519 | 276.347 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 109.167 | 82.876 |
| Indretning af lejede lokaler | | 39.819 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 148.986 | 82.876 |
| Anlægsaktiver | | 148.986 | 82.876 |
| Varebeholdninger | 6 | 274.779 | 194.779 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 77.030 | 180.290 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 7 | 466.000 | 619.425 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.878 | 10.477 |
| Tilgodehavender | | 552.908 | 810.192 |
| Likvide beholdninger | | 271.955 | 151.337 |
| Omsætningsaktiver | | 1.099.642 | 1.156.308 |
| Aktiver | | 1.248.628 | 1.239.184 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 242.808 | 240.289 |
| Egenkapital | | 322.808 | 320.289 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 5.976 | 4.035 |
| Hensatte forpligtelser | | 5.976 | 4.035 |
| Selskabsskat | | 5.544 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 5.544 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 147.403 | 226.747 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 396.168 | 378.618 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 98.740 | 160.710 |
| Selskabsskat | 8 | 23.012 | 23.012 |
| Anden gæld | | 248.977 | 125.773 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 914.300 | 914.860 |
| Gældsforpligtelser | | 919.844 | 914.860 |
| Passiver | | 1.248.628 | 1.239.184 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. oktober | 80.000 | 240.289 | 320.289 |
| Årets resultat | 0 | 2.519 | 2.519 |
| Egenkapital 30. september | 80.000 | 242.808 | 322.808 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 606.205 | 569.447 |
| Pensioner | 77.337 | 11.032 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.528 | 18.706 |
| | <u>706.070</u> | <u>599.185</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 28.833 | 17.369 |
| | <u>28.833</u> | <u>17.369</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 14.441 | 7.024 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.122 | 4.775 |
| | <u>16.563</u> | <u>11.799</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 5.544 | 23.012 |
| Årets udskudte skat | 1.941 | 59.726 |
| | <u>7.485</u> | <u>82.738</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|--|--|--|
| Kostpris 1. oktober | 117.820 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 50.700 | 44.243 |
| Kostpris 30. september | <u>168.520</u> | <u>44.243</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 34.944 | 0 |
| Årets afskrivninger | 24.409 | 4.424 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>59.353</u> | <u>4.424</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>109.167</u> | <u>39.819</u> |

6 Varebeholdninger

| | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>274.779</u> | <u>194.779</u> |
| | <u>274.779</u> | <u>194.779</u> |

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Salgsværdi af igangværende arbejder | <u>466.000</u> | <u>619.425</u> |
| | <u>466.000</u> | <u>619.425</u> |

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---------------------|----------------|----------------|
| Selskabsskat | | |
| Mellem 1 og 5 år | 5.544 | 0 |
| Langfristet del | 5.544 | 0 |
| Inden for 1 år | 23.012 | 23.012 |
| | 28.556 | 23.012 |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Inden for 1 år | 58.918 | 58.824 |
| Mellem 1 og 5 år | 48.676 | 109.306 |
| | 107.594 | 168.130 |

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

| | | |
|--|---------|--------|
| | 85.000 | 85.000 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 28 mdr. Årlig leje | 138.000 | 0 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JA Teknik ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acantoskatte. Tillæg og godtgørelse under acantoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.