

JG EL-SERVICE ApS

Islevhusvej 48
2700 Brønshøj

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/07/2018

Jimmi Gerster
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JG EL-SERVICE ApS

Islevhusvej 48

2700 Brønshøj

CVR-nr: 35416560

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JG El-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Brønshøj, den 20/07/2018

Direktion

Jimmi Gerster
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at udelade revision som opfyldt og det er på denne baggrund besluttet at årsrapporten for 2018/2019 ikke revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive el-installationsvirksomhed samt erhverv beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes af selskabets ledelse som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2018/2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indtægtsføres i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg, reklame m.v.

Bruttoresultat

Posterne ”nettoomsætning” til og med ”andre eksterne omkostninger” er sammendraget til en post benævnt ”bruttoresultat”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til 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 og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

JG El-service ApS er sambeskattet med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier,

hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skattesatsen indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		502.129	373.096
Personaleomkostninger	1	-351.748	-257.203
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.500	-28.500
Resultat af ordinær primær drift		121.881	87.393
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.240	477
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-1.500
Andre finansielle omkostninger		0	-142
Ordinært resultat før skat		125.121	86.228
Skat af årets resultat	2	-25.181	-23.099
Årets resultat		99.940	63.129
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	50.000
Overført resultat		-60	13.129
I alt		99.940	63.129

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.500	96.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	67.500	96.000
Anlægsaktiver i alt		67.500	96.000
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.422	66.239
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		439.345	191.213
Tilgodehavender i alt		639.767	257.452
Likvide beholdninger		15.058	170.173
Omsætningsaktiver i alt		664.825	437.625
Aktiver i alt		732.325	533.625

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		66.993	67.053
Forslag til udbytte		100.000	50.000
Egenkapital i alt		246.993	197.053
Hensættelse til udskudt skat		4.675	7.553
Hensatte forpligtelser i alt		4.675	7.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.163	45.345
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	43.556
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		344.494	240.118
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		480.657	329.019
Gældsforpligtelser i alt		480.657	329.019
Passiver i alt		732.325	533.625

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	67.053	50.000	197.053
Betalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	-60	100.000	99.940
Egenkapital, ultimo	80.000	66.993	100.000	246.993

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Lønninger og gager	349.054	349.159
Lønrefusion	0	-95.338
Andre omkostninger til social sikring	2.694	3.382
	<u>351.748</u>	<u>257.203</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Skat af årets resultat	28.059	24.846
Regulering af udskudt skat	-2.878	-1.747
Regulering af skat, tidligere år	0	0
	<u>25.181</u>	<u>23.099</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris pr. 1. juli 2017	181.2859
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris pr. 30. juni 2018	<u>181.289</u>
Akkumulerede af- og nedskrivning pr. 1. juli 2017	85.289
Årets afskrivning	28.500
Tilbageførsel af afskrivninger ved afgang	0
Akkumulerede af- og nedskrivning pr. 30. juni 2018	<u>113.789</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	<u>67.500</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Gerster Holding ApS, cvr-nr. 35416536. Selskaberne hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst m.v. Selskaberne 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.

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser i øvrigt.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1