

JG EL-SERVICE ApS

Islevhusvej 48
2700 Brønshøj

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

24/07/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 18/07/2017

Direktion

Jimmi Gerster
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for at udelade revision for opfyldt. Det er af generalforsamlingen besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår 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 2017/2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 produktionskriteriet.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

JG El-service ApS er sambeskattet med 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 salgskomkostninger 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 nominel 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		373.096	393.151
Personaleomkostninger	1	-257.203	-317.980
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.500	-28.500
Resultat af ordinær primær drift		87.393	46.671
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		477	0
Andre finansielle indtægter		0	413
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.500	-2.500
Andre finansielle omkostninger		-142	-142
Ordinært resultat før skat		86.228	44.442
Skat af årets resultat	2	-23.099	-12.999
Årets resultat		63.129	31.443
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		13.129	-18.557
I alt		63.129	31.443

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.000	124.500
Materielle anlægsaktiver i alt	3	96.000	124.500
Anlægsaktiver i alt		96.000	124.500
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.239	124.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		191.213	0
Tilgodehavender i alt		257.452	124.038
Likvide beholdninger		170.173	83.809
Omsætningsaktiver i alt		437.625	217.847
Aktiver i alt		533.625	342.347

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		67.053	53.924
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt		197.053	183.924
Hensættelse til udskudt skat		7.553	9.300
Hensatte forpligtelser i alt		7.553	9.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.345	23.918
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		43.556	19.037
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		240.118	106.168
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		329.019	149.123
Gældsforpligtelser i alt		329.019	149.123
Passiver i alt		533.625	342.347

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	53.924	50.000	183.924
Betalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	13.129	50.000	63.129
Egenkapital, ultimo	80.000	67.053	50.000	197.053

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Lønninger og gager	349.159	336.263
Lønrefusion	-95.338	-24.042
Andre omkostninger til social sikring	3.382	5.759
	<u>257.203</u>	<u>317.980</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Skat af årets resultat	24.846	13.199
Regulering af udskudt skat	-1.747	-200
Regulering af skat, tidligere år	0	0
	<u>23.099</u>	<u>12.999</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris pr. 1. juli 2016	181.2859
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris pr. 30. juni 2017	<u>181.289</u>
Akkumulerede af- og nedskrivning pr. 1. juli 2016	56.789
Årets afskrivning	28.500
Tilbageførsel af afskrivninger ved afgang	0
Akkumulerede af- og nedskrivning pr. 30. juni 2017	<u>85.289</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017	<u>96.000</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

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1