

# **JG EL-SERVICE ApS**

Islevhusvej 48  
2700 Brønshøj

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**15/07/2016**

---

**Jimmi Gerster**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JG EL-SERVICE ApS

Islevhusvej 48

2700 Brønshøj

CVR-nr: 35416560

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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.

Direktion anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Brønshøj, den 15/07/2016

## Direktion

Jimmi Gerster  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktion anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 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 2016/2017.

# 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.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og tab på debitorer 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 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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

Acontofaktureringer fragår salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

## **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.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **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 acontoskatte.

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 nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>393.151</b>	<b>435.076</b>
Personaleomkostninger .....	1	-317.980	-298.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-28.500	-28.289
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>46.671</b>	<b>108.455</b>
Andre finansielle indtægter .....		413	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-2.500	0
Andre finansielle omkostninger .....		-142	-249
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>44.442</b>	<b>108.206</b>
Skat af årets resultat .....	2	-12.999	-25.970
<b>Årets resultat</b> .....		<b>31.443</b>	<b>82.236</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.000	60.000
Overført resultat .....		-18.557	22.236
<b>I alt</b> .....		<b>31.443</b>	<b>82.236</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		124.500	153.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>124.500</b>	<b>153.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>124.500</b>	<b>153.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		10.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		124.038	240.220
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	34.463
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	11.828
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>124.038</b>	<b>286.511</b>
Likvide beholdninger .....		83.809	52.997
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>217.847</b>	<b>389.508</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>342.347</b>	<b>542.508</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	80.000	80.000
Overført resultat .....		53.924	72.481
Forslag til udbytte .....		50.000	60.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>183.924</b>	<b>212.481</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		9.300	9.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>9.300</b>	<b>9.500</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.918	224.426
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		19.037	50.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		106.168	46.101
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>149.123</b>	<b>320.527</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>149.123</b>	<b>320.527</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>342.347</b>	<b>542.508</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger og gager	336.263	294.149
Lønrefusion	-24.042	0
Andre omkostninger til social sikring	5.759	4.183
	<u>317.980</u>	<u>298.332</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets resultat	13.199	25.070
Regulering af udskudt skat	-200	900
Regulering af skat, tidligere år	0	0
	<u>12.999</u>	<u>25.970</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris pr. 1. juli 2015	181.2859
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 30. juni 2016</b>	<u><b>181.289</b></u>
Akkumulerede af- og nedskrivning pr. 1. juli 2015	28.289
Årets afskrivning	28.500
Tilbageførsel af afskrivninger ved afgang	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivning pr. 30. juni 2016</b>	<u><b>56.789</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016</b>	<u><b>124.500</b></u>

#### 4. Registreret kapital mv.

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

#### 5. Egenkapital i alt

	01.07.2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatfordeling	30.06.2016
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	72.481	0	-18.557	53.924
Foreslået udbytte	60.000	-60.000	50.000	50.000
	<b>212.481</b>	<b>-60.000</b>	<b>31.443</b>	<b>183.924</b>

#### 6. 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.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1