

JDB El-Teknik ApS

H.C. Ørstedes Vej 50
1879 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

11/03/2017

Lise Holm Lerche
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JDB El-Teknik ApS
H.C. Ørsteds Vej 50
1879 Frederiksberg C

Telefonnummer: 31422801

e-mailadresse: jdb@jdb-elteknik.dk

CVR-nr: 36955759

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Sparekassen Vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JDB El-teknik ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11/03/2017

Direktion

Jonni Bresson Ballan de Bie
direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af salg af el-installatør ydelser og hermed beslægtet forretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udviklingen i aktiviteter har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer en fortsat positiv udvikling i 2017.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for JDB El-teknik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation

på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		2.751.391	2.110.323
Vareforbrug		-1.680.337	-1.113.229
Eksterne omkostninger		-368.782	-323.690
Bruttoresultat		702.272	673.404
Personaleomkostninger	1	-584.701	-436.116
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.428	-71.420
Resultat af ordinær primær drift		46.143	165.868
Andre finansielle indtægter		160	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-261
Ordinært resultat før skat		46.303	165.607
Skat af årets resultat	2	-11.377	-33.473
Årets resultat		34.926	132.134
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		-68.474	30.934
I alt		34.926	132.134

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		357.152	428.580
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	357.152	428.580
Anlægsaktiver i alt		357.152	428.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.804	164.375
Tilgodehavender i alt		65.804	164.375
Likvide beholdninger		527.982	332.780
Omsætningsaktiver i alt		593.786	497.155
Aktiver i alt		950.938	925.735

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		431.460	499.934
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		584.860	651.134
Hensættelse til udskudt skat	4	78.574	94.288
Hensatte forpligtelser i alt		78.574	94.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.069	63.095
Skyldig selskabsskat		25.043	57.185
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.392	60.033
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		287.504	180.313
Gældsforpligtelser i alt		287.504	180.313
Passiver i alt		950.938	925.735

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	698.892	416.808
Refusion af sygedagpenge	-135.797	0
Andre omkostninger til social sikring	21.606	19.308
	<u>584.701</u>	<u>436.116</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	27.091	57.185
Ændring af udskudt skat	-15.714	-23.712
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>11.377</u>	<u>33.473</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	500.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-71.420
Årets afskrivning	-71.428
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-142.848</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>357.152</u>

4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	357.152	0	357.152
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrøførsel	0	0	0
	357.152	0	357.152
Udskudt skat, 22%			78.573

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 30 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 3,5 t.kr., i alt 105 t.kr.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold:

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jonni Bresson Ballan de Bie, Gunnekær 6, 2610 Rødovre, der har bestemmende indflydelse i selskabet.

Nærtstående parter:

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.