

Jons El ApS
Ebeltoftvej 55A, 8544 Mørke

CVR-nr. 40 14 81 32

Årsrapport

1. januar 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2020.

Jon Andersen Nymark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 for Jons El ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 17. november 2020

Direktion

Troels Madsen

Jon Andersen Nymark

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Jons El ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jons El ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors Etiske 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.

Randers SØ, den 17. november 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jacob V. Kvist
statsautoriseret revisor
mne31400

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jons El ApS
Ebeltoftvej 55A
8544 Mørke

CVR-nr.: 40 14 81 32
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni

Direktion

Troels Madsen
Jon Andersen Nymark

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at drive el forretning og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.454.715 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -465.112 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres yderligere kapital eller driften bliver overskudsgivende. Der er tale om første regnskabsår, og det er ledelsens forventning, at det sker i de kommende år i takt med at aktiviteten stiger.

Selskabet er tabt hele kapitalen. I overensstemmelse med selskabsloven har ledelsen vedtaget en plan for retablering af kapitalen.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/1 2019 - 30/6 2020 |
|---|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.454.715 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.494.891 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -262.944 |
| Driftsresultat | -303.120 |
| Andre finansielle indtægter | 697 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -162.689 |
| Resultat før skat | -465.112 |
| Skat af årets resultat | 0 |
| Årets resultat | -465.112 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -465.112 |
| Disponeret i alt | -465.112 |

Balance

| Aktiver | 30/6 2020 |
|---|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u></u> |
| Anlægsaktiver | |
| Goodwill | 484.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>484.500</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 460.056 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>460.056</u> |
| Deposita | 20.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>20.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>964.556</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Varer under fremstilling | 11.886 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 957.120 |
| Varebeholdninger i alt | <u>969.006</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 646.280 |
| Andre tilgodehavender | 29.590 |
| Periodeafgrænsningsposter | 146.534 |
| Tilgodehavender i alt | <u>822.404</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.791.410</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.755.966</u> |

Balance

| <u>Note</u> | <u>30/6 2020</u> |
|--|------------------|
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 |
| 4 Overført resultat | -465.112 |
| Egenkapital i alt | -415.112 |
| Gældsforpligtelser | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 301.324 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 301.324 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 664.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 593.427 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 304.427 |
| Anden gæld | 1.307.900 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.869.754 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.171.078 |
| Passiver i alt | 2.755.966 |
| 1 Usikkerhed om going concern | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 6 Eventualposter | |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres yderligere kapital eller driften bliver overskudsgivende. Der er tale om første regnskabsår, og det er ledelsens forventning, at det sker i de kommende år i takt med at aktiviteten stiger.

1/1 2019
- 30/6 2020

2. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 3.094.199 |
| Pensioner | 342.032 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.432 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 25.228 |
| | <u>3.494.891</u> |

| | |
|--|-----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u> |
|--|-----------|

3. Virksomhedskapital

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> |

4. Overført resultat

| | |
|--|-----------------|
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-465.112</u> |
| | <u>-465.112</u> |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 618 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|--------------|
| | <u>t.kr.</u> |
| Varebeholdninger | 969 |
| Goodwill | 485 |
| Driftsinventar og driftsmateriel | 478 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 646 |

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 119 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på gennemsnitlig 37 måneder og en samlet restleasingydelse på 495 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jons El ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultat opgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.