

J & E Installation A/S

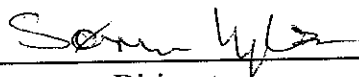
Måløv Værkstedby 62
2760 Måløv

CVR.nr. 34 61 69 65

Årsrapport for året 2012/13

1. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18/11 2013.



Dirigent
Søren Kjær Graulund

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11-12
Noter	13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet

J & E Installation A/S
Måløv Værkstedssby 62
2760 Måløv

Telefon: 4468 0777
Hjemmeside: www.je-el.dk
E-mail: je-el@je-el.dk

CVR-nr.: 34 61 69 65
Stiftet: 1. juli 2012
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Bestyrelse

Peter Lindholm Clausen
Søren Kjær Graulund
Ronnie Larsen

Direktion

Søren Kjær Graulund

Pengeinstitut

Sydbank
Sct. Jacobsvej 5
2750 Ballerup

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 18 54 54 70
P-nr 10 02 90 78 58

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er Selskabets formål er at drive installationsvirksomhed, produktion, handel og hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/13 for J & E Installation A/S.

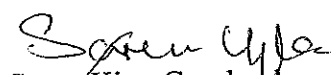
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 18. november 2013

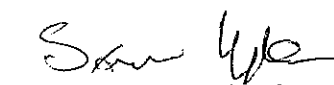
I direktionen


Søren Kjær Graulund

I bestyrelsen


Peter Lindholm Clausen


Ronnie Larsen


Søren Kjær Graulund

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i J & E Installation A/S.

Vi har revideret årsregnskabet for J & E Installation A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 18. november 2013

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

7

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for J & E Installation A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-7 år

Indretning af lejede lokaler: 3 år

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

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

Småanskaffelser under kr. 12.300 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiel og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

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

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 25%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>
BRUTTOFORTJENESTE	12.890.129
1 Personaleomkostninger	-12.027.060
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-220.598
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	642.471
Andre finansielle indtægter	2.080
Nedskrivning af finansielle aktiver	-393.500
Andre finansielle omkostninger	-62.075
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	188.976
Skat af årets resultat	68.033
ÅRETS RESULTAT	257.009
Der af ledelsen foreslås anvendt således:	
Udbytte	0
Overført til næste år	257.009
	257.009

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013</u>
Aktiver:	
Anlægsaktiver:	
Immaterielle anlægsaktiver:	
Goodwill	384.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>384.000</u>
Materielle anlægsaktiver:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	441.620
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>441.620</u>
Finansielle anlægsaktiver:	
Andre tilgodehavender (anl)	69.593
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.593</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>895.213</u>
Omsætningsaktiver:	
Varebeholdninger:	
Råvarer og hjælpematerialer	210.124
Varebeholdninger i alt	<u>210.124</u>
Tilgodehavender:	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.304.671
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.153.964
Andre tilgodehavender	176.541
Periodeafgrænsningsposter	76.350
Tilgodehavender i alt	<u>7.711.526</u>
Likvide beholdninger	<u>722.893</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>8.644.543</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>9.539.756</u></u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013</u>
Passiver:	
Egenkapital:	
3 Selskabskapital	500.000
4 Overkurs ved emission	1.464.000
5 Overført overskud eller underskud	257.009
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.221.009</u>
 Hensatte forpligtelser:	
Hensættelser til udskudt skat	54.897
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>54.897</u>
 Gældsforpligtelser:	
Langfristede gældsforpligtelser:	
Kreditinstitutter i øvrigt (lang)	206.198
Anden gæld (lang)	91.508
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>297.706</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser:	
Kreditinstitutter i øvrigt	694.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.868.131
Anden gæld	3.403.883
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.966.144</u>
 6 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>7.263.850</u>
 PASSIVER I ALT	<u>9.539.756</u>
 7 Ejerforhold	
8 Sikkerheder og pantsætninger	
9 Eventualposter mv.	

Noter

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	10.770.222
Pensioner	717.746
Andre omkostninger til social sikring	539.092
	<u><u>12.027.060</u></u>
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.927.228
Aconto faktureringer	-3.773.264
	<u><u>2.153.964</u></u>
3 Selskabskapital	
Selskabskapital primo	0
Ændring i året	500.000
	<u><u>500.000</u></u>
Selskabets kapital er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.	
4 Overkurs ved emission	
Saldo primo	1.464.000
	<u><u>1.464.000</u></u>
5 Overført overskud eller underskud	
Overført overskud/underskud tidligere år	0
Overført årets resultat	257.009
	<u><u>257.009</u></u>
6 Gældsforpligtelser	
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u><u>0</u></u>
7 Ejerforhold	
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af selskabskapitalen:	
JE-ELKAS A/S	Skovlunde
Søren K Holding ApS	Smørum
Ronnie L Holding ApS	Ølstykke

Noter

Note

2012/13

8 Sikkerheder og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nom. 1.500.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør

Varebeholdninger	210.124
Tilgodehavender	5.304.671
Driftsmidler & inventar	415.704

Selskabet har stillet deponeringskonto, kr. 720.000, som sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

9 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på

510.000

Leasingaftalerne har en restløbetid på 41-54 mdr. med en samlet restleasingydelse på

1.970.000

Anvisningspligt ved aftalernes udløb udgør

240.000

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt

120.000