

JE-elkas Finans ApS

Meterbuen 15
2740 Skovlunde

CVR.nr. 34 61 70 07

Årsrapport for året 2014/15

3. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9 / 11 2015.



Dirigent

6776 / jph/cdm

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Koncernoversigt	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6-7
Ledelsesberetning	8
Nøgletal koncern	9
Anvendt regnskabspraksis	10-16
Resultatopgørelse koncern 1. juli - 30. juni	17
Balance koncern pr. 30. juni	18-19
Noter koncern	20-24
Pengestrømsopgørelse koncern for regnskabsåret	25
Resultatopgørelse modervirksomhed 1. juli - 30. juni	26
Balance modervirksomhed pr. 30. juni	27-28
Egenkapitalopgørelse koncern	29
Egenkapitalopgørelse modervirksomhed	29
Noter modervirksomhed	30

Selskabsoplysninger

Selskabet

JE-elkas Finans ApS
Meterbuen 15
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 34 61 70 07
Stiftet: 1. juli 2012
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

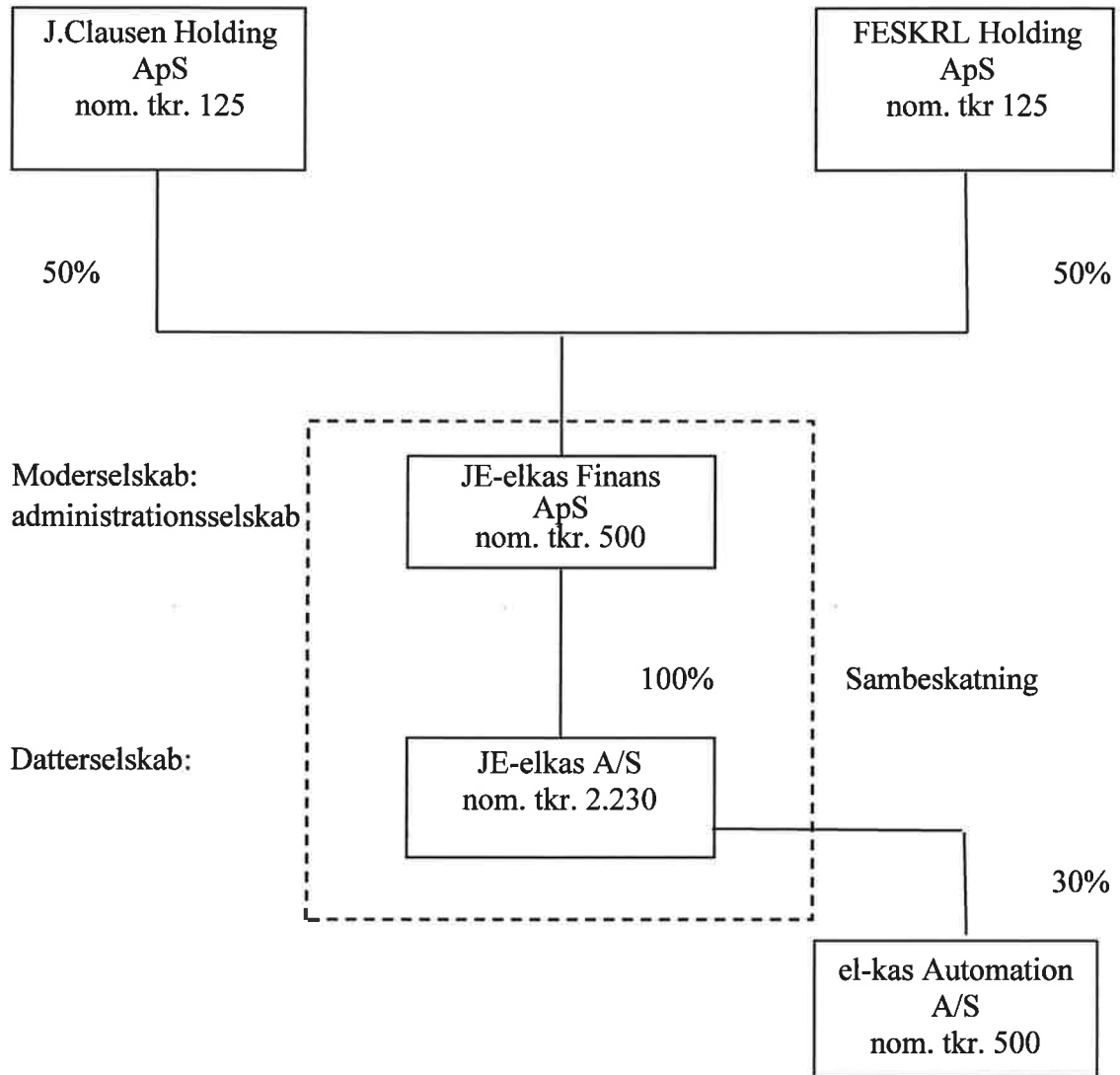
Direktion

Flemming Egebjerg

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24

Koncernoversigt



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014/15 for JE-elkas Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 5. oktober 2015

I direktionen


Flemming Egebjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JE-elkas Finans ApS.

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JE-elkas Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Vordingborg, den 5. oktober 2015

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er at besidde kapitalendele og udøve investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning eller måling:

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Der foreligger tillige ingen usædvanlige forhold der kan påvirke indregning og måling.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årsrapporten for moderselskabet udviser et resultat på kr. 1.008.995.

Moderselskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 7.968.092.

Koncernen udviser et resultat på kr. -424.499.

Koncernens egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 6.403.214.

Datterselskabet har i årets løb iværksat en række tiltag til at styrke selskabets konkurrenceevne, herunder lukning af afdelingen i Stege og implementering af nyt ERP-system, som har medført direkte og indirekte omkostninger for ca. 700 tkr.

Årets resultat vurderes af ledelsen som mindre tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer, at koncernens aktivitet fortsætter på minimum samme niveau og på baggrund af yderligere indsatser for højere effektivitet og øget konkurrenceevne forventes det, at resultatet for det kommende regnskabsår forbedres i forhold til indeværende regnskabsår.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter:

Selskabets ledelse har ikke iværksat forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Nøgletal koncern

	2014/15	2013/14	2012/13
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	31.856	33.417	27.798
Driftsresultat	-149	1.306	847
Finansielle poster, netto	-816	-439	-386
Årets resultat	-424	809	338
Balance:			
Balancesum	39.238	47.507	43.200
Egenkapital	6.403	8.148	7.338
Omsætningsaktiver	28.511	35.270	28.880
Kortfristet gæld	29.323	35.139	31.736
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	8.121	-3.947	
Investeringsaktivitet	-1.231	-155	
Heraf investering i immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.231	-821	
Finansieringsaktivitet	-1.320	0	
Medarbejdere:			
Gennemsnitlig antal ansatte	61,7	66,0	56,7
Nøgletal i %:			
Afkastningsgrad	1,7	3,7	2,9
Forrentning af egenkapitalen	-5,8	10,4	4,7
Soliditetsgrad	16,3	17,2	17,0
Likviditetsgrad	97,2	100,4	91,0

Definitioner nøgletal

Afkastningsgrad = $\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$

Forrentning af egenkapitalen = $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Soliditetsgrad = $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Likviditetsgrad = $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for JE-elkas Finans ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JE-elkas Finans ApS og dattervirksomheder, hvori JE-elkas Finans ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omregning af 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og 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 transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i moderselskabets resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der er valgt en afskrivningsperiode på 10 år, da ledelsen vurderer, at det er dette tidsrum, der skal til for at trimme virksomheden til et eventuelt salg til 3. mand.

Erhvervet koncerngoodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Koncerngoodwill 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.

Materielle anlægsaktiver:

Produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg, 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.

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:

Produktionsanlæg og maskiner: 5 år, scrapværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler: 5 år, scrapværdi 0%

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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. 12.800 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 for kontrakter indgået før 1. juli 2013.

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

Leasingkontrakter vedr. materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver fra og med kontrakter indgået fra og med 1. juli 2013.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser (hvis lavere).

Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets årsregnskab til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelse indregnes andel af associerede virksomheders resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statutidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med øvrige egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

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.

Kostpris for **handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer** omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for **fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling** omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 22%.

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.

Pengestrømsopgørelse:

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet:

Pengestrømmene fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

Nøgletal:

Der henvises til nøgletaloversigten.

Resultatopgørelse koncern 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
BRUTTOFORTJENESTE	31.855.617	33.416.783
1 Personaleomkostninger	-28.564.981	-29.159.278
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-2.623.376	-2.512.433
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	667.260	1.745.072
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-117.479	319.248
Andre finansielle indtægter	39.443	93.787
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.876	0
Andre finansielle omkostninger	-734.848	-852.424
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-148.500	1.305.683
Skat af årets resultat	-245.332	-496.398
Andre skatter	-30.667	0
ÅRETS RESULTAT	-424.499	809.285
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	1.320.000
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-117.479	319.248
Overført til næste år	-307.020	-829.963
	-424.499	809.285

Balance koncern pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
2 Goodwill	3.516.084	4.018.392
3 Koncerngoodwill	2.828.358	4.242.536
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.344.442</u>	<u>8.260.928</u>
Materielle anlægsaktiver:		
4 Produktionsanlæg og maskiner	517.962	10.009
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.166.385	2.149.947
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.684.347</u>	<u>2.159.956</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.190.366	1.307.845
7 Andre tilgodehavender (anl)	508.233	508.233
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.698.599</u>	<u>1.816.078</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>10.727.388</u>	<u>12.236.962</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	3.492.572	3.551.390
Varebeholdninger i alt	<u>3.492.572</u>	<u>3.551.390</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.301.478	22.135.387
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	5.733.549	8.371.982
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	23.554
Andre tilgodehavender	572.994	968.437
9 Periodeafgrænsningsposter	371.574	158.686
Tilgodehavender i alt	<u>24.979.595</u>	<u>31.658.046</u>
Likvide beholdninger	<u>38.910</u>	<u>60.468</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>28.511.077</u>	<u>35.269.904</u>
AKTIVER I ALT	<u>39.238.465</u>	<u>47.506.866</u>

Balance koncern pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
10 Selskabskapital	200.000	200.000
11 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.040.366	1.157.845
12 Overført overskud eller underskud	5.162.848	5.469.868
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.320.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>6.403.214</u>	<u>8.147.713</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	1.254.907	1.466.979
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>1.254.907</u>	<u>1.466.979</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat (lang)	257.404	752.763
Anden gæld (lang)	2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.257.404</u>	<u>2.752.763</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	4.289.950	9.881.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.434.944	7.372.244
Selskabsskat	852.763	0
Anden gæld	17.745.283	17.886.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>29.322.940</u>	<u>35.139.411</u>
13 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>31.580.344</u>	<u>37.892.174</u>
PASSIVER I ALT	<u>39.238.465</u>	<u>47.506.866</u>
14 Sikkerheder og pantsætninger		
15 Eventualposter mv.		

Noter koncern

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.730.760	25.221.898
Pensioner	3.193.675	3.261.759
Andre omkostninger til social sikring	640.546	675.621
	<u>28.564.981</u>	<u>29.159.278</u>
Vederlag til bestyrelse og direktion	<u>1.646.020</u>	<u>950.979</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>61,7</u>	<u>66,0</u>
2 Goodwill		
Anskaffelsessum primo	8.222.778	8.222.778
Anskaffelsessum ultimo	<u>8.222.778</u>	<u>8.222.778</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	4.204.386	3.702.078
Årets afskrivninger	502.308	502.308
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>4.706.694</u>	<u>4.204.386</u>
Bogført værdi ultimo	<u>3.516.084</u>	<u>4.018.392</u>
3 Koncerngoodwill		
Anskaffelsessum primo	7.070.892	7.070.892
Anskaffelsessum ultimo	<u>7.070.892</u>	<u>7.070.892</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	2.828.356	1.414.178
Årets afskrivninger	1.414.178	1.414.178
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>4.242.534</u>	<u>2.828.356</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.828.358</u>	<u>4.242.536</u>

Noter koncern

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	127.004	127.004
Korrektion til primo	731.364	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>858.368</u>	<u>127.004</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	116.995	98.726
Korrektion til primo	73.136	
Årets afskrivninger	150.275	18.269
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>340.406</u>	<u>116.995</u>
Bogført værdi ultimo	<u>517.962</u>	<u>10.009</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.136.821	2.356.376
Korrektion til primo	-731.364	0
Årets tilgang	1.231.281	821.364
Årets afgang	-18.453	-40.919
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.618.285</u>	<u>3.136.821</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	986.874	450.115
Korrektion til primo	-73.136	0
Årets afskrivninger	556.615	577.678
Afskrivninger udtagne aktiver	-18.453	-40.919
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.451.900</u>	<u>986.874</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.166.385</u>	<u>2.149.947</u>

Noter koncern

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
el-kas Automation A/S, Herlev, ejerandel 30%		
Anskaffelsessum primo	150.000	150.000
Anskaffelsessum ultimo	150.000	150.000
Værdireguleringer primo	1.157.845	960.570
Regulering til primo	0	2.406
Årets afgang	0	-121.973
Årets resultatandel	-117.479	316.842
Akk. opskr. ultimo	1.040.366	1.157.845
Bogført værdi ultimo	1.190.366	1.307.845
7 Andre tilgodehavender (anl)		
Anskaffelsessum primo	508.233	508.233
Anskaffelsessum ultimo	508.233	508.233
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.733.549	8.618.832
Aconto faktureringer	0	-246.850
	5.733.549	8.371.982
9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter under aktiver dækker omkostninger til forsikringer, abonnementer, vægtafgift mv, afholdt vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
10 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger:		
Regnskabsåret 2012/13, stiftelse	200.000	

Noter koncern

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
11 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Opskrivning primo	1.157.845	960.570
Ændring i året	-117.479	319.248
Overført til frie reserver	0	-121.973
	<u>1.040.366</u>	<u>1.157.845</u>
12 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	5.469.868	6.177.858
Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	121.973
Overført årets resultat	-307.020	-829.963
	<u>5.162.848</u>	<u>5.469.868</u>
13 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nom. 6.000.000.		
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
Varebeholdninger	<u>3.492.572</u>	<u>3.551.390</u>
Tilgodehavender	<u>18.301.478</u>	<u>22.135.387</u>
Goodwill	<u>3.516.084</u>	<u>4.018.392</u>
Driftsmateriel	<u>2.684.347</u>	<u>2.159.956</u>

Noter koncern

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
15 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Virksomheden har indgået aftale om operatiuel leasing af driftsmidler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>339.786</u>	<u>187.406</u>
Leasingaftalerne har en restløbetid på max. 47 mdr. med en samlet restleasingydelse på	<u>1.261.139</u>	<u>804.796</u>
Anvisningspligt ved aftalernes udløb udgør	<u>333.951</u>	<u>552.590</u>
Selskabet har stillet kaution for associeret virksomheds prioritetsgæld, opr. hovedstol kr. 2.212.000, nom.rest pr. 30/6	<u>1.244.988</u>	<u>1.308.651</u>
Selskabet har stillet betalingsgarantier med udløb i 2017 for i alt	<u>288.132</u>	<u>288.132</u>
Virksomheden har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel indtil 1/12 2017. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>3.825.397</u>	<u>3.841.441</u>
Selskaberne er sambeskattede og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

Pengestrømsopgørelse koncern for regnskabsåret

	Koncern	
	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	667.260	1.745.072
Afskrivninger	2.623.376	2.512.433
	3.290.636	4.257.505
Ændring i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	58.818	-722.473
Ændring i tilgodehavender	6.678.451	-5.636.037
Ændring i gæld	-1.078.046	-687.139
	8.949.859	-2.788.144
Pengestrøm fra primær drift	8.949.859	-2.788.144
Renteindtægter	39.443	93.787
Tab debitorer	-2.876	0
Kursregulering værdipapirer	0	45.173
Renteudgifter	-734.848	-852.424
	8.251.578	-3.501.608
Pengestrøm fra ordinær drift	8.251.578	-3.501.608
Betalt selskabsskat	-130.667	-444.975
	8.120.911	-3.946.583
Pengestrøm fra driftsaktivitet	8.120.911	-3.946.583
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.231.281	-821.364
Salg af værdipapirer	0	666.000
	-1.231.281	-155.364
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-1.231.281	-155.364
Udbetalt udbytte	-1.320.000	0
	-1.320.000	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.320.000	0
Årets pengestrøm	5.569.630	-4.101.947
Likvide beholdninger primo incl. kassekredit	-9.820.670	-5.718.723
	-4.251.040	-9.820.670
Likvide beholdninger ultimo	-4.251.040	-9.820.670

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncern- og årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Resultatopgørelse modervirksomhed 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
BRUTTOTAB	-25.535	-13.624
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1.320.000	1.900.000
Andre finansielle omkostninger	-380.998	-375.135
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	913.467	1.511.241
Skat af årets resultat	95.528	95.231
ÅRETS RESULTAT	1.008.995	1.606.472
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	1.320.000
Overført til næste år	1.008.995	286.472
	1.008.995	1.606.472

Balance modervirksomhed pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Finansielle anlægsaktiver:		
1 Kapitalandele i dattervirksomheder	17.600.000	17.600.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.600.000</u>	<u>17.600.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>17.600.000</u>	<u>17.600.000</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.400.926	957.119
Tilgodehavender i alt	<u>1.400.926</u>	<u>957.119</u>
Likvide beholdninger	<u>25.085</u>	<u>25.170</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.426.011</u>	<u>982.289</u>
AKTIVER I ALT	<u>19.026.011</u>	<u>18.582.289</u>

Balance modervirksomhed pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	200.000	200.000
3 Overført overskud eller underskud	7.768.092	6.759.097
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.320.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>7.968.092</u>	<u>8.279.097</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat (lang)	257.404	752.763
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>257.404</u>	<u>752.763</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.219	13.594
Selskabsskat	852.763	0
Anden gæld	9.924.533	9.536.835
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.800.515</u>	<u>9.550.429</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>11.057.919</u>	<u>10.303.192</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.026.011</u>	<u>18.582.289</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Egenkapitalopgørelse koncern

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. juli 2013	200.000	0	960.570	6.177.858	0	7.338.428
Overført via resultatdisponering			319.248	-829.963	1.320.000	809.285
Overført			-121.973	121.973		0
Egenkapital pr. 1. juli 2014	200.000	0	1.157.845	5.469.868	1.320.000	8.147.713
Overført via resultatdisponering			-117.479	-307.020	0	-424.499
Egenkapital pr. 30. juni 2015	200.000	0	1.040.366	5.162.848	1.320.000	7.723.214

Egenkapitalopgørelse modervirksomhed

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. juli 2013	200.000	0	0	6.472.625	0	6.672.625
Overført		0		0		0
Overført via resultatdisponering			0	286.472	1.320.000	1.606.472
Egenkapital pr. 1. juli 2014	200.000	0	0	6.759.097	1.320.000	8.279.097
Overført via resultatdisponering			0	1.008.995	0	1.008.995
Udloddet udbytte			0	0	-1.320.000	-1.320.000
Egenkapital pr. 30. juni 2015	200.000	0	0	7.768.092	0	7.968.092

Noter modervirksomhed

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1 Kapitalandele i dattervirksomheder		
JE-elkas A/S, Skovlunde, ejerandel 100%		
Anskaffelsessum primo	17.600.000	17.600.000
Anskaffelsessum ultimo	17.600.000	17.600.000
Bogført værdi ultimo	17.600.000	17.600.000
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger:		
Regnskabsåret 2012/13, stiftelse	200.000	
3 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	6.759.097	6.472.625
Overført årets resultat	1.008.995	286.472
	7.768.092	6.759.097
4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	0	0
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		