



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Holmboes Allé 12  
Postboks 537  
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

**J.H. Mortensen El ApS**

## Årsrapport 2013

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 30. maj \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_ Jøren Hvidt Mortensen \_\_\_\_\_

*dirigent*

CVR-nr. 66 05 45 19

777300 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for J.H. Mortensen El ApS.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. maj 2014  
Direktion:

---

Jøren Hvidt Mortensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i J.H. Mortensen El ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for J.H. Mortensen El ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 30. maj 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kaj Blom  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

J.H. Mortensen El ApS  
Bjerrevej 80  
8700 Horsens

Telefon: 75 64 14 44  
Telefax: 75 64 37 80

CVR-nr.: 66 05 45 19  
Stiftet: 30. juni 1980  
Hjemstedskommune: Horsens  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Jøren Hvidt Mortensen

### **Revisor**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12  
8700 Horsens

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2014 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er installatørforretning og dermed beslægtet virksomhed.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har realiseret et resultat i 2013 på 11 tkr., hvilket ledelsen betragter som tilfredsstillende.

Egenkapitalen pr. 31. december 2013 udgør 255 tkr.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten for 2013.

#### **Virksomhedens forventede udvikling**

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J.H. Mortensen El ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

#### **Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger indeholder årets afholdte omkostninger af primær karakter i forhold til hovedformålet.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder lønninger og gager, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi. Værdipapirerne anses som en anlægsbeholdning.

#### Varebeholdninger

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdi 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 til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes med salgsværdien for den færdiggjorte andel.

### Egenkapital - udbytte

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

### 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

### 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.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		2.506.953	2.084
Personaleomkostninger	1	-2.258.940	-1.924
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-30.932	-20
Andre driftsomkostninger		-114.338	-96
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		102.743	44
Finansielle indtægter		-57.744	3
Finansielle omkostninger		-28.601	-23
<b>Ordinært resultat før skat</b>		16.398	24
Skat af årets resultat	2	-5.614	-6
<b>Årets resultat</b>		10.784	18
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		0	97
Overført resultat		10.784	-79
		10.784	18

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar	3	143.340	17
		<u>143.340</u>	<u>17</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Værdipapirer	4	217.965	276
		<u>217.965</u>	<u>276</u>
		<u>361.305</u>	<u>293</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		208.152	273
		<u>208.152</u>	<u>273</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		694.472	698
Igangværende arbejder for fremmed regning		193.000	38
Periodeafgrænsningsposter		95.711	78
Udskudt skatteaktiv		26.885	32
		<u>1.010.068</u>	<u>846</u>
		<u>490.388</u>	<u>528</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.708.608</u>	<u>1.647</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.708.608</u>	<u>1.647</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>2.069.913</u></u>	<u><u>1.940</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital	5	200.000	200
Overført resultat		54.585	44
Foreslået udbytte		0	97
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>254.585</u>	<u>341</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		292.080	219
Anden gæld		1.523.248	1.380
		<u>1.815.328</u>	<u>1.599</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.069.913</u>	<u>1.940</u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	6		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.072.987	1.707
Pensioner	145.760	178
Andre omkostninger til social sikring	55.878	39
Løntilskud	-15.685	0
	<u>2.258.940</u>	<u>1.924</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	<u>5.614</u>	<u>6</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2013		<u>1.051.540</u>
Årets tilgang		<u>157.272</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>1.208.812</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013		1.034.540
Afskrivninger		<u>30.932</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2013		<u>1.065.472</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>		<u>143.340</u>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Værdi- papirer
Kostpris 1. januar 2013		<u>113.386</u>
Værdireguleringer 1. januar 2013		162.323
Årets regulering		<u>-57.744</u>
Værdireguleringer 31. december 2013		<u>104.579</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>		<u>217.965</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	200.000	43.801	96.600	340.401
Udloddet udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>10.784</u>	<u>0</u>	<u>10.784</u>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>54.585</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>254.585</u></u>

#### 6 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der givet pant i indlånskonto med saldo på 12 tkr. samt i børsnoterede værdipapirer til en kursværdi på 88 tkr.