

JM Listen ApS

Erhvervsvænget 4, 7280 Sdr. Felding

CVR-nr. 29 62 63 83

Årsrapport for 2014

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. februar 2015

Morten Brahe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for JM Listen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Felding, den 6. februar 2015

Direktionen

Morten Brahe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JM Listen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Listen ApS for regnskabsåret 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 06. februar 2015

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Højgaard Andersen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

JM Listen ApS
Erhvervsvænget 4
7280 Sdr. Felding

Telefon: 24 41 99 78
Telefax: 97 19 90 77
Hjemmeside: www.jm-listen.dk
E-mail: jmlisten@net.telenor.dk

CVR-nr.: 29 62 63 83
Stiftet: 26. juni 2006
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Morten Brahe

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i produktion af komponenter til træindustrien.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		429.862	533.498
Personaleomkostninger	1	-580.129	-965.363
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-85.046	-321.488
Resultat af primær drift		-235.313	-753.353
Andre finansielle indtægter		34.986	337.032
Andre finansielle omkostninger		0	-37.407
Resultat før skat		-200.327	-453.728
Skat af årets resultat	2	59.551	107.354
Årets resultat		-140.776	-346.374
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-140.776	-346.374
		-140.776	-346.374

Balance pr. 31. december

Aktiver	2014 DKK	2013 DKK
	<u> </u>	<u> </u>
Grunde og bygninger	1.300.833	1.341.296
Produktionsanlæg og maskiner	19.167	24.169
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u> 0</u>	<u> 595.833</u>
Materielle anlægsaktiver	<u> 1.320.000</u>	<u> 1.961.298</u>
Anlægsaktiver	<u> 1.320.000</u>	<u> 1.961.298</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u> 12.750</u>	<u> 13.500</u>
Varebeholdninger	<u> 12.750</u>	<u> 13.500</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	339.023	207.404
Periodeafgrænsningsposter	<u> 26.213</u>	<u> 0</u>
Tilgodehavender	<u> 365.236</u>	<u> 207.404</u>
Værdipapirer	<u> 0</u>	<u> 298.000</u>
Likvide beholdninger	<u> 1.329.884</u>	<u> 1.183.496</u>
Omsætningsaktiver	<u> 1.707.870</u>	<u> 1.702.400</u>
Aktiver	<u> 3.027.870</u>	<u> 3.663.698</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

	2014	2013
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.668.015	2.808.791
Egenkapital	2.793.015	2.933.791
Hensættelse til udskudt skat	57.275	-42.924
Hensatte forpligtelser	57.275	-42.924
Anden gæld	177.580	772.831
Kortfristede gældsforpligtelser	177.580	772.831
Gældsforpligtelser	177.580	772.831
Passiver	3.027.870	3.663.698
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	570.282	910.472
Pensioner	0	21.383
Andre omkostninger til social sikring	6.248	28.943
Øvrige personaleomkostninger	3.599	4.565
	<u>580.129</u>	<u>965.363</u>
2 Skat af årets resultat		
Tilskud fra dattervirksomhed	-159.750	-45.963
Regulering af udskudt skat	100.199	-59.175
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	0	-2.216
	<u>-59.551</u>	<u>-107.354</u>
3 Egenkapital		
	Anpartskapital	Overført resultat
		I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	2.808.791
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-140.776</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>2.668.015</u>
	<u>125.000</u>	<u>2.793.015</u>
4 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt ejerpandebrev på i alt DKK 1.200.000, der giver pant i grunde og bygninger.		

Regnskabspraksis

Årsrapporten for JM Listen ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster

Regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

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

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandør.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Regnskabspraksis

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

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