

# **JM-BYG & MONTAGE ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2012**

---

**Niels Poulsen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JM-BYG & MONTAGE ApS  
Højlundsvej 21  
9750 Østervrå  
Telefonnummer: 22321181  
CVR-nr: 33254547  
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten inklusive ledelsesberetningen for JM-Byg & Montage ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser stadig betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## Direktion

Jesper Møller

# Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

## Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Assistanceerklæring til JM-Byg & Montage ApS for regnskabsåret 2011/2012.

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling opstillet balancen pr. 30/6-2012 for JM-Byg & Montage ApS og resultatopgørelsen og pengestrømsopgørelsen for året afsluttet på denne dato. Ledelsen har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Sæby,

Niels Poulsen  
Registreret revisor  
NP Revision

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser 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.

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

Periodisering:

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift. Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktiverens forventede brugstid. Anskaffelser af materielle anlægsaktiver på under kr. 12.300 udgiftføres straks.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger er opført til kostpris.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder tillægges værdien af á conto avance og opgøres herefter som igangværende arbejde til kostpris + á conto avance fratrukket á conto faktureret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat:

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld.

Udskudt skat er udgiftsført i resultatopgørelsen og opført som hensættelse.

Den udskudte skat omfatter den skattebyrde, der efter nugældende skatteregler hviler på foretagne skattemæssige afskrivninger, som er større end regnskabsmæssige afskrivninger.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtigelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>243.746</b>	<b>45.094</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.233.471	-277.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-9.284	-15.693
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-999.009</b>	<b>-248.573</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.739	1.983
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ....		-8.006	-833
Andre finansielle omkostninger .....		-82.240	-427
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.083.516</b>	<b>-247.850</b>
Ekstraordinære omkostninger .....		-31.500	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.115.016</b>	<b>-247.850</b>
Skat af årets resultat .....		201.116	
Andre skatter .....		74.911	60.963
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-838.989</b>	<b>-186.887</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-838.989	-186.887
<b>I alt</b> .....		<b>-838.989</b>	<b>-186.887</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		35.862	80.727
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>35.862</b>	<b>80.727</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.862</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		10.000	17.617
Forudbetalinger for varer .....		49.968	19.667
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>59.968</b>	<b>37.284</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		381.131	181.270
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		60.000	135.049
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		257.722	61.165
Tilgodehavende skat .....			17.460
Andre tilgodehavender .....		22.262	68.076
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>721.115</b>	<b>463.020</b>
Likvide beholdninger .....		123.302	126.694
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>904.385</b>	<b>626.998</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>940.247</b>	<b>707.725</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		160.000	160.000
Overført resultat .....		-1.025.876	-186.887
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-865.876</b>	<b>-26.887</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		-118.414	-43.503
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>-118.414</b>	<b>-43.503</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.590.331	541.465
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		191.380	200.833
Anden gæld .....		142.826	35.819
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.924.537</b>	<b>778.115</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.924.537</b>	<b>778.115</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>940.247</b>	<b>707.725</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1020885	264043
Pensionsbidrag	80746	16301
Andre omkostninger til social sikring	131840	2370
	<b>1233471</b>	<b>277974</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	96420		
Tilgang	0		
Afgang	-50000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>46420</b>		
Opskrivninger primo	0		
Årets opskrivning	0		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>		
Af- og nedskrivning primo	15693		
Årets afskrivning	-9284		
Tilbageførsel ved afgang	-14419		
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>--10558</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>35862</b>		

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtigelser

Der er indgået leasingaftale med:

Jyske Finans, leasing pr. måned kr. 1.872,- indtil 31/5-2016, restydelse kr. 23.980,-

Jyske Finans, leasing pr. måned kr. 2.064,- indtil 31/8-2016, restydelse kr. 35.000,-

#### **4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen**

Selskabets ledelse forsøger at opnå mere permanente kreditfaciliteter til dækning af kreditorer udover normal kredittid. Selskabets fortsatte drift afhænger af at disse faciliteter opnås, eller finansieringen kan gennemføres via kreditorerne.

Selskabets ledelse forventer at den tabte egenkapital genetableres via indtjening fremover. Selskabet har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at finansieringen er til stede og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Tilgodehavende hos kapitalejere og ledelse

Der har i årets løb været tilgodehavende hos selskabets ledelse, som er opstået ved løbende hævninger. Beløbet er forrentet med 10%.

Der er ikke aftalt nogen afvikling.

Tabt egenkapital

Selskabet har iht. Selskabslovens § 119 tabt mere end 50 pct. af indskudskapitalen på statutidspunktet. Ledelsen oplyser at kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 21. dec 2012.