

# **JM-BYG & MONTAGE ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/01/2014**

---

**Niels Poulsen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	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: 01/07/2012 - 30/06/2013

# 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.

Frederikshavn, den 21/01/2014

## Direktion

Jesper Møller

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser stadig betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JM-Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM-Byg & Montage ApS for perioden 01-07-2012 - 30-06-2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Sæby, 21/01/2014

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 aktivernes 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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>409.079</b>	<b>243.746</b>
Personaleomkostninger .....	-1.034.379		-1.233.471
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-9.284		-9.284
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-634.584</b>	<b>-999.009</b>
Andre finansielle indtægter .....	2.830		5.739
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ...	-3.769		-8.006
Andre finansielle omkostninger .....	-8.620		-82.240
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-644.143</b>	<b>-1.083.516</b>
Ekstraordinære indtægter .....	1.667.684		0
Ekstraordinære omkostninger .....			-31.500
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.023.541</b>	<b>-1.115.016</b>
Skat af årets resultat .....	0		201.116
Andre skatter .....	-119.893		74.911
<b>Årets resultat</b> .....		<b>903.648</b>	<b>-838.989</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		903.648	-838.989
<b>I alt</b> .....		<b>903.648</b>	<b>-838.989</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		26.578	35.862
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>26.578</b>	<b>35.862</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>26.578</b>	<b>35.862</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		10.000	10.000
Forudbetalinger for varer .....		33.035	49.968
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>43.035</b>	<b>59.968</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		299.004	381.131
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	60.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	257.722
Andre tilgodehavender .....		6.116	22.262
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>305.120</b>	<b>721.115</b>
Likvide beholdninger .....			123.302
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>348.155</b>	<b>904.385</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>374.733</b>	<b>940.247</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		160.000	160.000
Overført resultat .....		-122.228	-1.025.876
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>37.772</b>	<b>-865.876</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.479	-118.414
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.479</b>	<b>-118.414</b>
Gæld til banker .....		19.118	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		172.196	1.590.331
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		17.166	191.380
Anden gæld .....		127.002	142.826
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>335.482</b>	<b>1.924.537</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>335.482</b>	<b>1.924.537</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>374.733</b>	<b>940.247</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Maskiner &amp; Inventar</b>
Kostpris primo	46.420
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>46.420</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-10.558
Årets afskrivning	-9.284
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-19.842</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>26.578</b>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

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.

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

Tilgodehavende hos kapitalejere og ledelse.

Der har i årets løb været et tilgodehavende hos selskabets ledelse på kr. 56.606, som er opstået ved løbende hævnninger.

Beløbet er lønangivet.

Tabt egenkapital

Selskabet har i henhold til Selskabslovens 119 tabt mere end 50 pct. af indskudskapitalen på statutidspunktet.

Ledelsen oplyser at kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.