

JM-BYG & MONTAGE ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/12/2014

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: 01/07/2013 - 30/06/2014

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 22/12/2014

Direktion

Jesper Møller

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt fremadrettet

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JM-Byg & Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM-Byg & Montage ApS for perioden 1/7-2013 - 30/06-2014 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, 22/12/2014

Niels Poulsen
Registreret revisor
NP Revision

Anvendt regnskabspraksis

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

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. 12.600 udgiftføres straks.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger er opført til kostpris.

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, men 0 stillet p.g.a. negativ egenkapital.

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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		517.044	409.079
Personaleomkostninger	1	-774.069	-1.034.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.284	-9.284
Resultat af ordinær primær drift		-266.309	-634.584
Andre finansielle indtægter	2	2.830	2.830
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-48.373	-3.769
Andre finansielle omkostninger		0	-8.620
Ordinært resultat før skat		-314.680	-644.143
Ekstraordinære indtægter		0	1.667.684
Ekstraordinære omkostninger		-300.000	0
Ekstraordinært resultat før skat		-614.680	1.023.541
Skat af årets resultat		1.479	-119.893
Andre skatter		0	0
Årets resultat		-613.201	903.648
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-613.201	903.648
I alt		-613.201	903.648

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.294	26.578
Materielle anlægsaktiver i alt	2	17.294	26.578
Anlægsaktiver i alt		17.294	26.578
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Forudbetalinger for varer		0	33.035
Varebeholdninger i alt		10.000	43.035
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		137.830	299.004
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		15.419	6.116
Periodeafgrænsningsposter		42.286	0
Tilgodehavender i alt		195.535	305.120
Likvide beholdninger		34.212	0
Omsætningsaktiver i alt		239.747	348.155
Aktiver i alt		257.041	374.733

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Overført resultat		-735.429	-122.228
Egenkapital i alt		-575.429	37.772
Hensættelse til udskudt skat		0	1.479
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.479
Gæld til banker		0	19.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser		537.814	172.196
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	17.166
Anden gæld		294.656	127.002
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		832.470	335.482
Gældsforpligtelser i alt		832.470	335.482
Passiver i alt		257.041	374.733

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14
	kr.
Løn og gager	766.709
Pensionsbidrag	46.018
Andre omkostninger til social sikring	-38.658
	<u>774.069</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner & Inventar
Kostpris primo	46.420
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	46.420
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-19.842
Årets afskrivning	-9.284
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-29.126
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.294

3. 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.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Stenhøj Husene Produktion a/s, er der afgivet løbende transport i tilgodehavende hos Rønstad Bygg a/s.

5. 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. 117.915, som er opstået ved løbende hævnings. 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.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået leasingaftale med:

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