

JH MONTAGE ApS

Årsrapport
5. juli 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/03/2013

Jan Haakonsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JH MONTAGE ApS

Skovsøviadukten 14

4200 Slagelse

Telefonnummer: 23719202

e-mailadresse: jh.montage@live.dk

CVR-nr: 33778678

Regnskabsår: 05/07/2011 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. juli 2011 - 31. december 2012 for JH Montage APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. juli 2011 – 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20. februar 2013.

Direktion:

Jan Haakonsen

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Til ledelsen i JH Montage ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for JH Montage ApS for regnskabsåret 5. juli 2011 – 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Slagelse, den 20. februar 2013.

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Dalsgaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JH Montage APS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 hvert 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten fra udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttofortjenesten indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og forsikringer.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursreguleringer af transaktioner i fremmed valuta samt avance og tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel, automobiler og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 5. jul 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttoresultat		5.425.077
Personaleomkostninger	1	-5.061.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.184
Resultat af ordinær primær drift		265.461
Andre finansielle indtægter		4.585
Øvrige finansielle omkostninger		-152.118
Ordinært resultat før skat		117.928
Ekstraordinært resultat før skat		117.928
Skat af årets resultat	2	-48.375
Årets resultat		69.553

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Goodwill		195.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	195.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		453.493
Materielle anlægsaktiver i alt	4	453.493
Anlægsaktiver i alt		648.493
Råvarer og hjælpematerialer		137.720
Forudbetalinger for varer		26.796
Varebeholdninger i alt		164.516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.114.367
Igangværende arbejder for fremmed regning		872.865
Andre tilgodehavender		272.528
Periodeafgrænsningsposter		77.638
Tilgodehavender i alt		2.337.398
Likvide beholdninger		228.649
Omsætningsaktiver i alt		2.730.563
AKTIVER I ALT		3.379.056

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		69.553
Egenkapital i alt	5	149.553
Hensættelse til udskudt skat		13.500
Hensatte forpligtelser i alt		13.500
Gæld til banker		85.015
Anden gæld		208.438
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	293.453
Gæld til banker		29.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.497.971
Skyldig selskabsskat		36.375
Anden gæld		1.359.044
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.922.550
Gældsforpligtelser i alt		3.216.003
PASSIVER I ALT		3.379.056

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12
	kr.
Løn og gager	4.575.559
Pensionsbidrag	246.318
Andre omkostninger til social sikring	85.280
Personaleomkostninger	154.275
	5.061.432

2. Skat af årets resultat

	2011/12
	kr.
Aktuel skat	34.875
Ændring af udskudt skat	13.500
	48.375

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	200.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-5.000
Af- og nedskrivning ultimo	-5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	195.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

**Andre Anlæg mv.
kr.**

Kostpris primo	0
Tilgang	556.677
Afgang	-12.000
Kostpris ultimo	544.677
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-93.684
Tilbageførsel ved afgang	2.500
Af- og nedskrivning ultimo	-91.184
Regnskabsmæssig værdi ultimo	453.493

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	80.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	69.553	69.553
Egenkapital ultimo	80.000	69.553	149.553

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	114.175	29.160	85.015	0
Leasingforpligtelser	528.438	320.000	208.438	0
	642.613	349.160	293.453	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtigelser

Selskabet har indgået lejemål vedr. leje af administrations- og produktionslokaler med en årlig leje på tkr. 315.000 og et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med restløbetid på 6-51 måneder med en restforpligtigelse på tkr. 684.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld under langfristet gæld, tkr. 528, er afgivet sikkerhed i erhvervet goodwill og aktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut tkr. 114, er givet pant i automobil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 74.

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 5. apr 2013.