

JH MONTAGE ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/03/2014

Jan Haakonsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
-------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JH MONTAGE ApS
Skovsøviadukten 14A
4200 Slagelse

Telefonnummer: 23719202

e-mailadresse: jh.montage@live.dk

CVR-nr: 33778678

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS

Nytorv 8

4200 Slagelse

CVR-nr: 21696382

P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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 10/03/2014

Direktion

Jan Tommy Haakonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JH Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JH Montage ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 års-regnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Slagelse, 10/03/2014

Flemming Stahl
Registreret revisor, cma
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE
STATSAUTORISERET REVISIONSAPS

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for JH Montage APS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter uændret regnskabspraksis.

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 salgs-summen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansierings-omkostninger 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 resultat-opgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24%.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		8.965.362	5.425.077
Personaleomkostninger	1	-8.228.141	-5.061.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-180.895	-98.184
Resultat af ordinær primær drift		556.326	265.461
Andre finansielle indtægter		32.095	4.585
Øvrige finansielle omkostninger		-318.594	-152.118
Ordinært resultat før skat		269.827	117.928
Ekstraordinært resultat før skat		269.827	117.928
Skat af årets resultat	2	-75.246	-48.375
Årets resultat		194.581	69.553
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		194.581	69.553
I alt		194.581	69.553

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		194.000	195.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	194.000	195.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		674.800	453.493
Materielle anlægsaktiver i alt	4	674.800	453.493
Anlægsaktiver i alt		868.800	648.493
Råvarer og hjælpematerialer		670.169	137.720
Forudbetalinger for varer			26.796
Varebeholdninger i alt		670.169	164.516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.723.688	1.114.367
Igangværende arbejder for fremmed regning		867.638	872.865
Andre tilgodehavender		304.027	272.528
Periodeafgrænsningsposter		114.547	77.638
Tilgodehavender i alt		5.009.900	2.337.398
Likvide beholdninger		375.633	228.649
Omsætningsaktiver i alt		6.055.702	2.730.563
AKTIVER I ALT		6.924.502	3.379.056

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		264.134	69.553
Egenkapital i alt	6	344.134	149.553
Hensættelse til udskudt skat		28.800	13.500
Hensatte forpligtelser i alt		28.800	13.500
Gæld til banker		234.163	85.015
Anden gæld		0	208.438
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	234.163	293.453
Gæld til banker		2.114.749	29.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.684.572	1.497.971
Skyldig selskabsskat		59.946	36.375
Anden gæld		1.458.138	1.359.044
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.317.405	2.922.550
Gældsforpligtelser i alt		6.551.568	3.216.003
PASSIVER I ALT		6.924.502	3.379.056

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	7.290.818	4.575.559
Pensionsbidrag	514.048	246.318
Andre omkostninger til social sikring	423.275	239.555
	<u>8.228.141</u>	<u>5.061.432</u>

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	59.946	34.875
Ændring af udskudt skat	15.300	13.500
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>75.246</u>	<u>48.375</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	19.792
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>219.792</u>
Af- og nedskrivning primo	-5.000
Årets afskrivning	-20.792
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-25.792</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>194.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

Andre Anlæg mv.

	kr.
Kostpris primo	544.677
Tilgang	478.910
Afgang	-136.380
Kostpris ultimo	887.207
Af- og nedskrivning primo	-91.184
Årets afskrivning	-193.897
Tilbageførsel ved afgang	72.674
Af- og nedskrivning ultimo	-212.407
Regnskabsmæssig værdi ultimo	674.800

5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder. Der har ikke været ændringer i kapitalen siden selskabets stiftelse.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	69.553	149.553
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	194.581	194.581
Egenkapital ultimo	80.000	264.134	344.134

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Pengeinstitutter	309.163	75.000	234.163	0
	309.163	75.000	234.163	0

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtigelser

Selskabet har indgået lejemål vedr. leje af administrations- og produktionslokaler med en årlig leje på tkr. 315 og et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med årlige ydelser på 420 tkr.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitut stor tkr. 2.039 er lyst sikkerhed i debitorer bogført til tkr. 3.724.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut tkr. 84, er givet pant i automobil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 45. Endvidere er lyst sekundære pantforhold for 149 tkr.