

JMN-Byg ApS

Dalsø Park 130, 3500 Værløse

CVR-nr. 29 31 80 69



Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2013

Som dirigent:

.....
John Møller Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Personaleomkostninger	9
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9
Finansielle omkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	10
Anpartskapital	10
Sikkerhedsstillelser	10
Nærtstående parter	10

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Dalsø Park 130, 3500 Værløse
CVR-nr.	29 31 80 69
Telefon	+45 61 85 34 98
Direktion	John Møller Nielsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 35 87 22 00

Beretning**Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver murer- og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. -11.954 mod kr. 38.132 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 140.030.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for JMN-Byg 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 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 31. maj 2013

Direktionen:

.....
John Møller Nielsen

Til anpartshaverne i JMN-Byg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMN-Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2013
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Mogens Andreasen
statsautoriseret revisor

Kristian Serup
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste	434.377	494.765
2 Personaleomkostninger	436.078	433.632
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.145	4.093
Resultat af ordinær primær drift	-11.846	57.040
4 Finansielle omkostninger	3.287	3.934
Resultat før skat	-15.133	53.106
5 Skat af årets resultat	-3.179	14.974
Årets resultat	-11.954	38.132
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	15.030	96.600
Overført resultat	-26.984	-58.468
	-11.954	38.132

Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>17.753</u>	<u>27.898</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>17.753</u>	<u>27.898</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>17.753</u>	<u>27.898</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.566	374.639
Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
Udskudte skatteaktiver	<u>7.454</u>	<u>4.275</u>
Tilgodehavender	<u>127.020</u>	<u>378.914</u>
Likvide beholdninger	<u>184.765</u>	<u>51.492</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>311.785</u>	<u>430.406</u>
Aktiver i alt	<u>329.538</u>	<u>458.304</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	26.984
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>15.030</u>	<u>96.600</u>
Egenkapital i alt	<u>140.030</u>	<u>248.584</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.806	96.671
Gæld til tilknyttede virksomheder	833	3.625
Skyldig selskabsskat	0	12.258
Anden gæld	<u>181.869</u>	<u>97.166</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>189.508</u>	<u>209.720</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>189.508</u>	<u>209.720</u>
Passiver i alt	<u>329.538</u>	<u>458.304</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	125.000	26.984	96.600	248.584
Betalt udbytte			-96.600	-96.600
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-26.984</u>	<u>15.030</u>	<u>-11.954</u>
Egenkapital pr. 31/12 2012	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>15.030</u>	<u>140.030</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMN-Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser og entreprisearbejder indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for fakturering. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder øvrige produktionsomkostninger samt omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

	2012 kr.	2011 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	431.472	431.472
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.606</u>	<u>2.160</u>
	<u>436.078</u>	<u>433.632</u>
	2012 Antal	2011 Antal
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>10.145</u>	<u>4.093</u>
	<u>10.145</u>	<u>4.093</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.287</u>	<u>3.934</u>
	<u>3.287</u>	<u>3.934</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	12.258
Årets regulering af udskudt skat	-3.179	2.726
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-10</u>
	<u>-3.179</u>	<u>14.974</u>

6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/1 2012

123.864

Kostpris pr. 31/12 2012

123.864

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 1/1 2012

95.966

Årets afskrivninger

10.145

Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012

106.111

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012

17.753

7. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

8. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2012.

9. Nærtstående parter

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

Navn

Bopæl/Hjemsted

JMN-Holding ApS

Dalsø Park 130, 3500 Værløse

