

JM-TOTALBYG ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/12/2013

Mogens Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JM-TOTALBYG ApS D.G. Monrads Vej 12 9210 Aalborg SØ Telefonnummer: 25666125 CVR-nr: 32470882 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Nørresundby Bank 9400 Nørresundby
Revisor	MN Revision v/statsaut. revisor Mogens Nielsen Sønder Tranders Vej 2 9210 Aalborg SØ CVR-nr: 15656042

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2012/13 for JM-TOTALBYG ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7/10/2013

Direktion

Jonas Hansen

Martin Böttcher

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i JM-TOTALBYG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JM-TOTALBYG ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder 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 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 07/10/2013

MN Revision v/statsaut. revisor Mogens Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

INDTÆGSKRITERIUM:

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balance

AKTIVER:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Maskiner og inventar.....	3 - 5 år
Småaktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.	

Igangværende arbejde:

Igangværende arbejder måles til salgsværdien på balance dagen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles på grundlag af individuel vurdering.

Selskabsskat og udskudt skat:

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

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		1.417.821	1.413.570
Personaleomkostninger	1	-1.354.883	-1.227.459
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-19.650	-9.483
Resultat af ordinær primær drift		43.288	176.628
Øvrige finansielle omkostninger		-3.532	-3.023
Ordinært resultat før skat		39.756	173.605
Ekstraordinært resultat før skat		39.756	173.605
Skat af årets resultat	3	-5.800	-44.550
Årets resultat		33.956	129.055
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	80.000
Overført resultat		33.956	49.055
I alt		33.956	129.055

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.499	20.750
Materielle anlægsaktiver i alt	4	152.499	20.750
Anlægsaktiver i alt		152.499	20.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.331	198.537
Igangværende arbejder for fremmed regning		252.094	248.760
Andre tilgodehavender		52.675	56.067
Tilgodehavender i alt		312.100	503.364
Likvide beholdninger		69.859	244.948
Omsætningsaktiver i alt		381.959	748.312
AKTIVER I ALT		534.458	769.062

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		124.321	90.365
Forslag til udbytte		0	80.000
Egenkapital i alt	5	249.321	295.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.977	240.683
Skyldig selskabsskat		49.350	55.800
Anden gæld		105.810	177.214
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		285.137	473.697
Gældsforpligtelser i alt		285.137	473.697
PASSIVER I ALT		534.458	769.062

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Løn og gager	1.202.596	1.119.705
Pensionsbidrag	76.046	44.488
Andre omkostninger til social sikring	76.241	63.266
	<u>1.354.883</u>	<u>1.227.459</u>

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Driftsmidler	21.150	10.000
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-1.500	-517
	<u>19.650</u>	<u>9.483</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Aktuel skat	5.800	44.550
Ændring i eventualskat	0	0
Skyldig selskabsskat	43.550	11.250
	<u>49.350</u>	<u>55.800</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler. kr.
Anskaffelsessum pr. 1/07- 2012	50.000
Tilgang	152.899
Afgang	0
Anskaffelsessum i alt pr. 30/06 2013	202.899
Af- og nedskrivning pr. 1/07 2012	29.250
Afgang	0
Årets af- og nedskrivninger	21.150
Af- og nedskrivning ialt pr. 30/06 2013	50.400
Saldo pr. 30/06 2013	152.499

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	90365	0	125000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	33956	0	33956
Egenkapital ultimo	125000	0	124321	0	249321

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter: Selskabet driver håndværkervirksomhed. Der forventes et meget tilfredsstillende resultat for det nye regnskabsår.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

LEASINGFORPLIGTELSE: Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. to varebiler med månedlige ydelser på kr. 4.334 med en restperiode på 26 måneder.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE:

Til sikkerhed for engagement med Nørresundby Bank er stillet kaution for alt mellemværende af Martin Bötcher og Jonas Hansen.