

# JM-TOTALBYG ApS

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/10/2014**

---

**Martin Böttcher**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

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

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 7 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 8 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 10 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |                                                |
|------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b>    | JM-TOTALBYG ApS                                |
|                        | D.G. Monrads Vej 12                            |
|                        | 9210 Aalborg SØ                                |
|                        | Telefonnummer: 25666125                        |
|                        | CVR-nr: 32470882                               |
|                        | Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014           |
|                        |                                                |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nørresundby Bank                               |
|                        | 9400 Nørresundby                               |
| <b>Revisor</b>         | MN Revision v/statsaut. revisor Mogens Nielsen |

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2013/14 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 29/10/2014

### Direktion

Jonas Hansen

Martin Böttcher

### Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da betingelserne for fravalg af revision er opfyldt indstiller direktionen til generalforsamlingen, at revision fravælges for det kommende regnskabsår.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JM-TOTALBYG ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JM-TOTALBYG ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 29/10/2014

Mogens Nielsen  
Statsaut. revisor  
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 posteringer 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 2013 - 30. jun 2014

|                                                                         | Note | 2013/14<br>kr.   | 2012/13<br>kr.   |
|-------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat .....</b>                                             |      | <b>1.842.313</b> | <b>1.417.821</b> |
| Personaleomkostninger .....                                             | 1    | -1.772.498       | -1.354.883       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -40.923          | -19.650          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>28.892</b>    | <b>43.288</b>    |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -12.307          | -3.532           |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>16.585</b>    | <b>39.756</b>    |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>                           |      | <b>16.585</b>    | <b>39.756</b>    |
| Skat af årets resultat .....                                            |      | -6.670           | -5.800           |
| <b>Årets resultat .....</b>                                             |      | <b>9.915</b>     | <b>33.956</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                  |
| Overført resultat .....                                                 |      | 9.915            | 33.956           |
| <b>I alt .....</b>                                                      |      | <b>9.915</b>     | <b>33.956</b>    |

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

|                                                   | Note | 2013/14<br>kr.   | 2012/13<br>kr. |
|---------------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 164.126          | 152.499        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>164.126</b>   | <b>152.499</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>164.126</b>   | <b>152.499</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 811.939          | 7.331          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 74.716           | 252.094        |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 75.360           | 52.675         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>962.015</b>   | <b>312.100</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 0                | 69.859         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>962.015</b>   | <b>381.959</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>1.126.141</b> | <b>534.458</b> |

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

|                                                    | Note     | 2013/14<br>kr.   | 2012/13<br>kr. |
|----------------------------------------------------|----------|------------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....                       |          | 125.000          | 125.000        |
| Overført resultat .....                            |          | 134.236          | 124.321        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>2</b> | <b>259.236</b>   | <b>249.321</b> |
| Gæld til realkreditinstitutter .....               |          | 220.751          |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |          | 289.200          | 129.977        |
| Skyldig selskabsskat .....                         |          | 6.470            | 49.350         |
| Anden gæld .....                                   |          | 350.484          | 105.810        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>866.905</b>   | <b>285.137</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |          | <b>866.905</b>   | <b>285.137</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                        |          | <b>1.126.141</b> | <b>534.458</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2013/14<br>kr.   | 2012/13<br>t.kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 1.592.397        | 1.202.596        |
| Pensionsbidrag                        | 110.595          | 76.046           |
| Andre omkostninger til social sikring | 69.506           | 76.241           |
|                                       | <b>1.772.498</b> | <b>1.354.883</b> |

## 2. Egenkapital i alt

|                              | Virksomheds-kapital<br>kr. | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdis metode<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte<br>kr. | Ialt<br>kr.   |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| Saldo primo                  | 125000                     | 0                                                                      | 124321                      | 0                           | 249321        |
| Udloddet ordinært<br>udbytte | 0                          | 0                                                                      | 0                           | 0                           | 0             |
| Årets resultat               | 0                          | 0                                                                      | 9915                        | 0                           | 9915          |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>125000</b>              | <b>0</b>                                                               | <b>134236</b>               | <b>0</b>                    | <b>259236</b> |

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter: Selskabet driver håndværkervirksomhed.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser: Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. to varebiler med månedslige ydelser på kr. 4.234 med en restperiode på 14 måneder.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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