

*JM Electric Aps
Lindevej 15
4040 Jyllinge*

CVR-nr: 32 26 29 02

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2013 til 30. juni 2014*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. December 2014

Dirigent

Jesper Vestergaard-Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 1. December 2014

Jesper Vestergaard-Jensen
Direktion

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Jyllinge, den 15. December 2014

Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JM Electric Aps
Lindevej 15
4040 Jyllinge

Telefon: 28 -1 17 07 6
Telefax: 28 -1 17 07 8

CVR-nr.: 32 26 29 02
Stiftet: 12. juni 2009
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Kundenr.: 3242

Direktion

Jesper Vestergaard-Jensen

Ejerforhold

Westergaard Jensen Holding Aps, Finnjollevej 28, 4040 Jyllinge

Hovedaktivitet

El-installationsarbejde for private og entrepriser mv.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. December 2014 kl.15.00
på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drive el-installations virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har igen i indeværende år ikke været nogen løsning på det store tilgodehavende som selskabet har med en større debitor, hvorfor resultatet ikke har været tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der kan være usikkerhed ved indregning og måling af balanceposterne, da der har været foretaget skønsmæssige ansættelser flere steder af ledelsen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktivitet og økonomi har ikke været tilfredsstillende på grund af forhold beskrevet ovenfor, hvorfor det vil være tvivlsomt om selskabet kan fortsætte som going concern, såfremt der ikke opnåes enighed med den ene store debitor som har givet problemerne i indeværende regnskabsår. Der henvises til note senere i regnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for JM Electric Aps for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet er sambeskattet med Westergaard Jensen Holding ApS som fungere som administrationsselskab.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Westergaard Jensen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	4-5 år	0,00 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0,00 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0,00 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil

medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationssværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationssværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostninger under produktionsomkostninger.

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 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med xxx kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	40.682	13.688
6 Personaleomkostninger	0	44.122-
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1-	8.749-
DRIFTSRESULTAT	40.681	39.183-
8 Andre finansielle indtægter	0	11.968
9 Andre finansielle omkostninger	433-	3.525-
RESULTAT FØR SKAT	40.248	30.740-
10 Skat af årets resultat	1.710-	0
ÅRETS RESULTAT	38.538	30.740-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	38.538	30.740-
DISPONERET I ALT	38.538	30.740-

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
AKTIVER

	2014	2013
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
12 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	15.000
Varebeholdninger	15.000	15.000
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	426.997	327.027
Tilgodehavender	426.997	327.027
14 Likvide beholdninger	92.483	657
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	534.480	342.684
AKTIVER	534.480	342.684

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	136.001	97.463
15 EGENKAPITAL	261.001	222.463
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	191.020	129.120
17 Selskabsskat	24.492	22.782
18 Anden gæld	7.615	8.553
19 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	50.352	40.234-
Kortfristede gældsforpligtelser	273.479	120.221
GÆLDSFORPLIGTELSE	273.479	120.221
PASSIVER	534.480	342.684
20 Tilbagetrædelseserklæring		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
22 Nærtstående parter		
23 Ejerforhold		

2013/14

2012/13

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet alt er afhængigt af sagen med den største debitor, som ikke er enig med ledelsen, og såfremt der ikke bliver indbetalt et større beløb fra denne, vil det være usandsynligt, at virksomheden kan fortsætte driften. Men da der ikke er nogen afklaring, har ledelsen valgt at aflægge regnskab under forudsætning om fortsat drift, med det beskrevne forbehold.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling, idet ledelsen har foretaget en del skønsmæssige ansættelser af virksomhedens balance.

3 Usædvanlige forhold

Der har ikke været udsædvanlige forhold af nogen art efter statustidspunktet.

4 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter statustidspunktet.

5 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er alle former for el-installations arbejde for private såvel som større entreprisopgaver som hoved eller underentreprenør.

6 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	0	43.084
Andre omkostninger til social sikring	0	1.038
Personaleomkostninger i alt	0	44.122

7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1	8.749
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	1	8.749

8 Andre finansielle indtægter

Renter, debitorer	0	11.968
Andre finansielle indtægter i alt.....	0	11.968

NOTER

	2013/14	2012/13
9 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	69	70
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag.....	0	1.957
Renter, kreditorer	364	1.498
Andre finansielle omkostninger i alt.....	433	3.525
10 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	1.710	0
Skat af årets resultat i alt.....	1.710	0
11 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		35.000
Kostpris 30. juni 2014		35.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		35.000-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2014		35.000-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		0
12 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2014	2013
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer	15.000	15.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt	15.000	15.000
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	426.997	327.027
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	426.997	327.027

NOTER

		2014	2013
14 Likvide beholdninger			
Den Danske Bank.....		657	657
KKL.....		91.826	0
		<u> </u>	<u> </u>
Likvide beholdninger i alt.....		<u>92.483</u>	<u>657</u>
		Forslag til	
	Primo	resultatdisponer-	Ultimo
		ing	
15 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	97.463	38.538	136.001
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u>222.463</u>	<u>38.538</u>	<u>261.001</u>
Aktiekapitalen er fordelt således:			
125 anparter a kr. 1.000,00.....			125.000-
			<u> </u>
			<u>125.000-</u>
		2014	2013
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af varer		191.020	129.120
		<u> </u>	<u> </u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....		<u>191.020</u>	<u>129.120</u>
17 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo		22.782	22.782
Skat af årets resultat		1.710	0
		<u> </u>	<u> </u>
Selskabsskat i alt.....		<u>24.492</u>	<u>22.782</u>

NOTER

	2014	2013
18 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	7.615	8.553
Anden gæld i alt.....	7.615	8.553
19 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning selskabsdeltagere	50.352	40.234-
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	50.352	40.234-
20 Tilbagetrædelseserklæring		
Såfremt selskabet kommer i en situation hvor det vil være nødvendigt, er hovedanpartshaver villig til at foretage en tilbagetrædelseserklæring over for eventuelle kreditorer.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser afgivet af selskabet.		
22 Nærtstående parter		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:		
Westergaard Jensen Holding Aps, Finnjollevej 28, 4040 Jyllinge		
23 Ejerforhold		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:		
Westergaard Jensen Holding Aps, Finnjollevej 28, 4040 Jyllinge		