

*JM Electric Aps
Lindevej 15
4040 Jyllinge*

CVR-nummer: 32262902

ÅRSRAPPORT
1. juli 2011 til 30. juni 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. December 2012

Dirigent
Jesper Vestergaard-Jensen

JERNBANEGADE 17 B, 3480 FREDENSBORG
TLF: +45 49-202023 FAX: +45 49202056



CVR.NR. 29 51 85 72
MAIL: LG@LEIFGOLDBECH.DK

Påtegninger

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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
--	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Direktionen og ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for JM Electric Aps indeholdende resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011- 30. juni 2012, samt balance pr.30. juni 2012

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskab

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 27. November 2012

Dirigent
Jesper Vestergaard-Jensen

Til kapitalejerne af JM Electric Aps

Vi har revideret årsregnskabet for JM Electric Aps for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med 150.000,00 kr. Ledelsen har ikke optalt varebeholdningerne, hvorfor der kun er tale om en skønsmæssig opgørelse, hvorfor vi er nødsaget til at tage forbehold herfor.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er i balancen indregnet med 548.873,0 kr. Da der er en enkeltstående forfalden post hos en debitor på kr. 384.404,25 hvor der kan være tvivl om hele beløbet kommer ind. Hvorfor der også tages forbehold herfor.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Ud over ovenstående forbehold, har vi ikke yderligere supplerende oplysninger til regnskabet som helhed.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har ikke supplerende oplysninger om andre forhold.

Fredensborg, den 30. November 2012

Revisionsfirmaet Leif Goldbech, Reg. revisorer Aps

Leif Goldbech
Reg. revisor FDR

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

Direktion

Jesper Vestergaard-Jensen

Revisor

Revisionsfirmaet Leif Goldbech, Reg. revisorer Aps
Jernbanegade 17 B
3480 Fredensborg

Ejerforhold

Westergaard Jensen Holding Aps, Finnjollevej 28, 4040 Jyllinge

Hovedaktivitet

El-installationsarbejde for private og entrepriser mv.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
9. December 2012 kl.14.00
på selskabets adresse.

GENERELT

Årsregnskabet for JM Electric Aps for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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”.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

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 kildeskat 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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 og eventuelle restværdier:

	<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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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 nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	246.879	295.590
6 Personaleomkostninger	107.866-	63.112-
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	8.748-	8.749-
DRIFTSRESULTAT	130.265	223.729
8 Andre finansielle indtægter	4.241	915
9 Andre finansielle omkostninger	8.905-	1.801-
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER.....	125.601	222.843
10 Ekstraordinære poster.....	0	290.854-
RESULTAT FØR SKAT	125.601	68.011-
11 Skat af årets resultat	21.739-	0
ÅRETS RESULTAT	103.862	68.011-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	103.862	68.011-
DISPONERET I ALT	103.862	68.011-

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
AKTIVER

	2012	2011
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8.751	17.500
Materielle anlægsaktiver	8.751	17.500
13 Andre værdipapirer og kapitalandele	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver	125.000	125.000
ANLÆGSAKTIVER	133.751	142.500
14 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	150.000	150.000
Varebeholdninger	150.000	150.000
15 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	548.873	133.763
16 Andre tilgodehavender	5.023	0
Tilgodehavender	553.896	133.763
17 Likvide beholdninger	24.473	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	728.369	283.763
AKTIVER	862.120	426.263

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	85.214	18.648-
18 EGENKAPITAL	210.214	106.352
19 Kreditinstitutter	0	68.301
20 Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.977	107.129
21 Selskabsskat	22.782	0
22 Anden gæld	35.913	27.600
23 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	40.234	116.881
Kortfristede gældsforpligtelser	651.906	319.911
GÆLDSFORPLIGTELSE	651.906	319.911
PASSIVER	862.120	426.263
24 Tilbagetrædelseserklæring		
25 Eventualposter mv.		
26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
27 Nærtstående parter		
28 Ejerforhold		

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet virksomheden har gode og længerevarende projekter som skal afvikles i det kommende år. Det bedømmes, at selskabet ud fra førnævnte forhold vil fortsætte med at konsolidere sig, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling**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 entrepriseopgaver som hoved eller underentreprenør.

6 Personaleomkostninger

Lønninger	100.992	63.112
Andre omkostninger til social sikring	6.874	0
Personaleomkostninger i alt	107.866	63.112

7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8.748	8.749
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	8.748	8.749

8 Andre finansielle indtægter

Renter, debitorer.....	4.241	915
Andre finansielle indtægter i alt.....	4.241	915

NOTER

	2011/12	2010/11
9 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	1
Gebyrer mv.....	0	210
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag.....	5.090	610
Renter, kreditorer	2.772	980
Renter af restskat, selskaber	1.043	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	8.905	1.801
10 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære omkostninger.....	0	290.854-
Ekstraordinære poster i alt	0	290.854-
11 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	21.739	0
Skat af årets resultat i alt.....	21.739	0
12 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		35.000
Kostpris 30. juni 2012		35.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		17.500-
Årets af-/nedskrivninger.....		8.749-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012		26.249-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		8.751
	2012	2011
13 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	125.000	125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	125.000	125.000

NOTER

		2012	2011
14 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer			
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer		150.000	150.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt		150.000	150.000
15 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		548.873	133.763
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....		548.873	133.763
16 Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		5.023	0
Andre tilgodehavender i alt.....		5.023	0
17 Likvide beholdninger			
Den Danske Bank.....		24.473	0
Likvide beholdninger i alt.....		24.473	0
18 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	18.648-	103.862	85.214
	106.352	103.862	210.214

		2012	2011
19 Kreditinstitutter			
Pengeinstitutter.....		0	68.301
Kreditinstitutter i alt.....		0	68.301

NOTER

	2012	2011
20 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	443.431	107.129
Leverandører af tjenesteydelser.....	109.546	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	552.977	107.129
21 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	22.782	0
Selskabsskat i alt.....	22.782	0
22 Anden gæld		
Moms og afgifter	28.518	13.400
Skyldig A-skat.....	5.577	11.615
Skyldig ATP.....	205	180
Skyldigt AM-bidrag	1.613	2.405
Anden gæld i alt.....	35.913	27.600
23 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Lån Westergaard Jensen Holding Aps	40.234	31.118
Mellemregning selskabsdeltagere	0	85.763
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	40.234	116.881
24 Tilbagetrædelseserklæring		
Såfremt selskabet kommer i en situation hvor det vil være nødvendigt, er hovedanpartshaver villig til at foretage en tilbagetrædelseserklæring over for eventuelle kreditorer.		
25 Eventualposter mv.		
Der er ikke eventualforpligtigelser af nogen art.		
26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser afgivet af selskabet.		
27 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

28 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