

*JM Electric Aps
Lindevej 15
4040 Jyllinge*

CVR-nr: 32 26 29 02

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2012 til 30. juni 2013*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 November 2013

Dirigent
Jesper Vestergaard-Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for JM Electric Aps indeholdende resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012- 30. juni 2013, samt balance pr.30. juni 2013

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.

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 perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 10. November 2013

Jesper Vestergaard Jensen
Direktion

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 30. November 2013

Dirigent
Jesper Vestergaard-Jensen

Til kapitalejerne af JM Electric Aps

Vi har revideret årsregnskabet for JM Electric Aps for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 skønsmæssigt opgjort af ledelsen, uden vi har haft mulighed for at efterprøve værdien heraf.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er meget tvivlsomme, idet der er uenighed mellem kunden og selskabets ledelse, derfor anses det ikke for sandsynligt at det fulde beløb vil blive indbetalt, det vurderes at det er mere end usandsynligt, at der kommer noget fra kunden. Så fremt dette bliver tilfældet, vil det være meget vanskeligt for selskabet at fortsætte driften, hvorfor vi tager forbehold for going concern.

Desuden har ledelsen skønsmæssigt ansat en del poster i balancen, hvorfor det har været næsten umuligt at gennemføre en revision, hvorfor vi ikke kan afgive en revisionskonklusion på selskabet. Hvorfor der også tages forbehold herfor.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vi har ikke yderligere supplerende oplysninger til revisionen.

Fredensborg, den 27. November 2013

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
30 November 2013 kl.14.00
på selskabets adresse.

Selskabets hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret været problemer med at opnå enighed med en stor debitor, således at der ikke er kommet en væsentlig udestående post ind.

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 2012/13 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.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 101 er der ikke udarbejdet hoved- og nøgletal for moderselskabet.

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.

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 kildeskatte 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.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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.

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.

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 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	13.688	246.879
6 Personaleomkostninger	44.122-	107.866-
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	8.749-	8.748-
DRIFTSRESULTAT	39.183-	130.265
8 Andre finansielle indtægter	11.968	4.241
9 Andre finansielle omkostninger	3.525-	8.905-
RESULTAT FØR SKAT	30.740-	125.601
10 Skat af årets resultat	0	21.739-
ÅRETS RESULTAT	30.740-	103.862
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	30.740-	103.862
DISPONERET I ALT	30.740-	103.862

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

AKTIVER

	2013	2012
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	8.751
Materielle anlægsaktiver	0	8.751
12 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	125.000
Finansielle anlægsaktiver	0	125.000
ANLÆGSAKTIVER	0	133.751
13 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	150.000
Varebeholdninger	15.000	150.000
14 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	327.027	548.873
15 Andre tilgodehavender	0	5.023
Tilgodehavender	327.027	553.896
16 Likvide beholdninger	657	24.473
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	342.684	728.369
AKTIVER	342.684	862.120

BALANCE PR. 30. JUNI 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	97.463	85.214
17 EGENKAPITAL	222.463	210.214
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.120	552.977
19 Selskabsskat	22.782	22.782
20 Anden gæld	8.553	35.913
21 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	40.234-	40.234
Kortfristede gældsforpligtelser	120.221	651.906
GÆLDSFORPLIGTELSE	120.221	651.906
PASSIVER	342.684	862.120
22 Tilbagetrædelseserklæring		
23 Eventualposter mv.		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
25 Nærtstående parter		
26 Ejerforhold		

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	0
Lønninger	43.084	100.992
Andre omkostninger til social sikring	1.038	6.874
Personaleomkostninger i alt	44.122	107.866

7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

8 Andre finansielle indtægter

Renter, debitorer	11.968	4.241
Andre finansielle indtægter i alt.....	11.968	4.241

NOTER

	2012/13	2011/12
9 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	70	0
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag.....	1.957	5.090
Renter, kreditorer	1.498	2.772
Renter af restskat, selskaber	0	1.043
Andre finansielle omkostninger i alt.....	3.525	8.905
10 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	21.739
Skat af årets resultat i alt.....	0	21.739
11 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		35.000
Kostpris 30. juni 2013		35.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		26.250-
Årets af-/nedskrivninger.....		8.750-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2013		35.000-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		0
	2013	2012
12 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	0	125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	0	125.000

NOTER

		2013	2012
13 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer			
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer		15.000	150.000
		<u>15.000</u>	<u>150.000</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt		<u>15.000</u>	<u>150.000</u>
14 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		327.027	548.873
		<u>327.027</u>	<u>548.873</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....		<u>327.027</u>	<u>548.873</u>
15 Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	5.023
		<u>0</u>	<u>5.023</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>5.023</u>
16 Likvide beholdninger			
Den Danske Bank.....		657	24.473
		<u>657</u>	<u>24.473</u>
Likvide beholdninger i alt.....		<u>657</u>	<u>24.473</u>
17 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	128.203	30.740-	97.463
	<u>253.203</u>	<u>30.740-</u>	<u>222.463</u>

NOTER

	2013	2012
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	129.120	443.431
Leverandører af tjenesteydelser.....	0	109.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	129.120	552.977
19 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	22.782	0
Skat af årets resultat	0	22.782
Selskabsskat i alt.....	22.782	22.782
20 Anden gæld		
Moms og afgifter	8.553	28.518
Skyldig A-skat.....	0	5.577
Skyldig ATP.....	0	205
Skyldigt AM-bidrag	0	1.613
Anden gæld i alt.....	8.553	35.913
21 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Lån Westergaard Jensen Holding Aps	0	40.234
Mellemregning selskabsdeltagere	40.234-	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	40.234-	40.234
22 Tilbagetrædelseserklæring		
Såfremt selskabet kommer i en situation hvor det vil være nødvendigt, er hovedanpartshaver villig til at foretage en tilbagetrædelseserklæring over for eventuelle kreditorer.		
23 Eventualposter mv.		
Der er ikke eventualforpligtigelser af nogen art.		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser afgivet af selskabet.		

25 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

26 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