

*JM Montage ApS
Lindeej 15
4040 Jyllinge*

CVR-nr: 35 14 40 64

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2014 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. januar - 30. juni 2014

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

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. januar - 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

Direktion

Jesper Vestergaard-Jensen

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.

Dirigents noteringer

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

Jyllinge, den 15. December 2014

Dirigent

Jesper Vestergaard-Jensen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JM Montage ApS
Lindeej 15
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 35 14 40 64
Stiftet: 12. marts 2013
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Kundenr.: 3042

Direktion

Jesper Ingemann Vestergaard-Jensen

Ejerforhold

Westergaard Jensen Holding Aps, Finnjollevej 28, 4040 Jyllinge

Hovedaktivitet

elektriker- og entreprenørvirksomhed.

Generalforsamling

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

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består af elektriker- og entreprenørvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold af nogen art.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling af nogen art.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktivitet og økonomi har været som forventet.

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 Montage ApS for 2014 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 poster 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 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.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftmidler og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-7 år	0 %

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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 30. JUNI 2014

	2014	2013
BRUTTOFORTJENESTE	27.757	85.789
6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	37.930-	60.301-
DRIFTSRESULTAT	10.173-	25.488
7 Andre finansielle omkostninger	0	116-
RESULTAT FØR SKAT	10.173-	25.372
8 Skat af årets resultat	0	6.342-
ÅRETS RESULTAT	10.173-	19.030
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	10.173-	19.030
DISPONERET I ALT	10.173-	19.030

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
AKTIVER

	2014	2013
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	75.857	113.785
Materielle anlægsaktiver	75.857	113.785
Andre tilgodehavender	5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver	5.000	5.000
10 ANLÆGSAKTIVER	80.857	118.785
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.121	64.304
12 Andre tilgodehavender	167.324	54.957
Tilgodehavender	175.445	119.261
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	175.445	119.261
 AKTIVER	 256.302	 238.046

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	8.857	19.030
13 EGENKAPITAL	88.857	99.030
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.858	46.046
15 Selskabsskat	0	6.342
16 Anden gæld	13.734	25
17 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	70.853	86.603
Kortfristede gældsforpligtelser	167.445	139.016
GÆLDSFORPLIGTELSE	167.445	139.016
PASSIVER	256.302	238.046
18 Tilbagetrædelseserklæring		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Nærtstående parter		
21 Ejerforhold		

NOTER

2014

2013

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet virksomheden har været i stand til at konsolidere sig. Det bedømmes, at denne tildens vil fortsætte, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling af nogen art.

3 Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold af nogen art.

4 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke forekommet betydningsfulde hændelser efter statustidspunktet.

5 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre elektriker-og entreprenørarbejde af enhver art.

6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	37.930	37.927
Nedskrivning andre immaterielle aktiver	0	22.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	37.930	60.301

7 Andre finansielle omkostninger

Renter, kreditorer	0	116
Andre finansielle omkostninger i alt.....	0	116

8 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat.....	0	6.342
Skat af årets resultat i alt.....	0	6.342

NOTER

Andre anlæg,
driftsmateriel og
inventar**9 Materielle anlægsaktiver**

Kostpris, primo.....	151.712
Kostpris 30. juni 2014	151.712
Af-/nedskrivninger, primo.....	37.928-
Årets af-/nedskrivninger.....	37.927-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2014	75.855-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	75.857

	2014	2013
10 ANLÆGSAKTIVER		
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.495	86.678
Afsat til forventet tab debitorer	22.374-	22.374-
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	8.121	64.304
12 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	167.324	54.957
Andre tilgodehavender i alt.....	167.324	54.957

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
13 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat	19.030	10.173-	8.857
	<u>99.030</u>	<u>10.173-</u>	<u>88.857</u>
 Aktiekapitalen er fordelt således:			
80 Anparter a kr. 1.000,00.....			80.000
			<u>80.000</u>
 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		2014	2013
Leverandører af varer		49.503	46.046
Leverandører af tjenesteydelser.....		33.355	0
		<u>82.858</u>	<u>46.046</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....		<u>82.858</u>	<u>46.046</u>
 15 Selskabsskat			
Skat af årets resultat		0	6.342
		<u>0</u>	<u>6.342</u>
Selskabsskat i alt.....		<u>0</u>	<u>6.342</u>
 16 Anden gæld			
Moms og afgifter		13.734	25
		<u>13.734</u>	<u>25</u>
Anden gæld i alt.....		<u>13.734</u>	<u>25</u>
 17 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		70.853	86.603
		<u>70.853</u>	<u>86.603</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....		<u>70.853</u>	<u>86.603</u>

2014

2013

18 Tilbagetrædelseserklæring

Såfremt selskabet kommer i en situation hvor det vil være nødvendigt, er hovedanpartshaver villig til at foretage en tilbagetrædelseserklæring over for eventuelle kreditorer.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser som ikke fremgår af regnskabet.

20 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

21 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