

JMH ENTREPRISE ApS

Harmonivej 1
2730 Herlev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/05/2016

Julian Marott Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JMH ENTREPRISE ApS
Harmonivej 1
2730 Herlev

CVR-nr: 29511780
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank
Herlev Torv 17
2730 Herlev

Revisor Køge Nord Revision, reg.rev.virk.
Københavnsvej 228
4600 Køge
DK Danmark
CVR-nr: 14149341
P-enhed: 1000688863

Ledespåtegning

Det af undertegnede udarbejdede årsregnskab for 2015 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Herlev, den 26/05/2016

Direktion

Julian Marott Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Betingelserne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JMH Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMH ENTREPRISE ApS for regnskabsåret 1/1-2015 til 31/12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, 26/05/2016

Søren Skree Nielsen, HD
Registreret revisor FDR
Køge Nord Revision, reg.rev.virk.
CVR: 14149341

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted. Grundet konkurrencemæssige hensyn vises omsætningen ikke særskilt.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, som er direkte variable i forhold til aktiviteterne. Direkte omkostninger indgår i bruttoresultatet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet består af omsætningen fratrukket direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteudgifter af selskabets gældsposter.

Ekstraordinære udgifter

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. .

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,00%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter medregnes omkostninger, som er afholdt men endnu ikke tilfaktureret selskabet.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-413.926	-385.185
Bruttoresultat		706.386	318.202
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.672	-59.054
Resultat af ordinær primær drift		653.714	259.148
Øvrige finansielle omkostninger		-290.131	-278.504
Ordinært resultat før skat		363.583	-19.356
Ekstraordinære omkostninger			-33.186
Ekstraordinært resultat før skat		363.583	-52.542
Skat af årets resultat		-67.877	
Andre skatter			-97.700
Årets resultat		295.706	-150.242
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		295.706	-150.242
I alt		295.706	-150.242

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		4.221.886	4.268.175
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.765	19.148
Materielle anlægsaktiver i alt		4.234.651	4.287.323
Anlægsaktiver i alt		4.234.651	4.287.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.001.936	124.688
Tilgodehavender i alt		1.001.936	124.688
Likvide beholdninger		72.468	
Omsætningsaktiver i alt		1.074.404	124.688
Aktiver i alt		5.309.055	4.412.011

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		592.746	-802.961
Egenkapital i alt	1	717.746	-677.961
Hensættelse til udskudt skat		102.960	87.700
Hensatte forpligtelser i alt		102.960	87.700
Gæld til realkreditinstitutter		2.799.006	2.879.798
Ansvarlig lånekapital			1.339.114
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.799.006	4.218.912
Gæld til realkreditinstitutter		221.034	143.661
Gæld til banker			131.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		476.081	92.251
Skyldig selskabsskat		52.617	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		470.884	276.215
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		269.477	
Periodeafgrænsningsposter		125.000	50.600
Deposita		74.250	88.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.689.343	783.360
Gældsforpligtelser i alt		4.488.349	5.002.272
Passiver i alt		5.309.055	4.412.011

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for opskrivning af ejendom	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-802.960	0	-677.960
Indskudt egenkapital	0	0	1.100.000	0	1.100.000
Årets resultat	0	0	295.706	0	295.706
Egenkapital ultimo	125.000	0	592.746	0	717.746

Se også omtale af rettelse primo under anvendt regnskabspraksis.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	3.020.040	221.034	2.799.006	2.450.000

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg og udlejning af fast ejendom. (Der drives også virksomhed med håndværksmæssige ydelser.)

4. Oplysning om usædvanlige forhold

For at afværge tvangsopløsning har selskabets ejer konverteret kr. 1.100.000 af sit tilgodehavende til selskabets egenkapital.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	Ejendom	Pant og
	kr.	udlæg
		kr.
Ejendommens værdi, jævnfør balancen	4.221.886	
Ejerpant til Danske Bank		450.000
Udlæg fra Skat		186.925
Realkreditpantebrev med BRF Kredit A/S		3.420.000
	<u>4.221.886</u>	<u>4.056.925</u>

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver, som ejer kapitalen med 100%.

Julian Marott Hansen
Nordre Ringvej 111
2600 Glostrup