

# **JMJ BYGGESERVICE ApS**

Kallerupvej 57  
2640 Hedehusene

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**03/03/2017**

---

**Jim Jørgensen**  
**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** JMJ BYGGESERVICE ApS  
Kallerupvej 57  
2640 Hedehusene

CVR-nr: 33159021

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JMJ Byggeservice ApS.

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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 28/02/2017

## Direktion

Jim Merulla Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JMJ Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2015/2016 for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 dit 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, du 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.

Roskilde, 28/02/2017

Pia Larsen  
Registreret revisor  
Fokusrevision.dk Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR: 26996430

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsesens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter byggeopgaver Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under

omsætningsaktiver.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumule- rede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar- gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-82.042</b>	<b>4.968</b>
Personaleomkostninger .....		-300	-21.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	1.042
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-82.342</b>	<b>-15.050</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		3.379	5.447
Øvrige finansielle omkostninger .....	1	-22.579	-25.396
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-101.542</b>	<b>-34.999</b>
Skat af årets resultat .....	2	22.352	7.401
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-79.190</b>	<b>-27.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-79.190	-27.598
<b>I alt .....</b>		<b>-79.190</b>	<b>-27.598</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....		51.393	114.629
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>51.393</b>	<b>114.629</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>51.393</b>	<b>114.629</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		17.932	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		221.307	108.845
Tilgodehavende skat .....		30.753	8.401
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>269.992</b>	<b>117.246</b>
Likvide beholdninger .....		13.270	33.933
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>283.262</b>	<b>151.179</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>334.655</b>	<b>265.808</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-998.935	-919.745
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-918.935</b>	<b>-839.745</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		56.399	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.140.394	1.043.769
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		56.797	61.784
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.253.590</b>	<b>1.105.553</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.253.590</b>	<b>1.105.553</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>334.655</b>	<b>265.808</b>

# Noter

## 1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	22.579	22.274
Renteomkostninger i øvrigt	0	3.122
	<u>22.579</u>	<u>25.396</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-22.352	-7.401
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-22.352</u>	<u>-7.401</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	272.500
Tilgang	0
Afgang	-272.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-113.542
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	113.542
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	-919.745	0	-839.745
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-79.190	0	-79.190
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-998.935</b>	<b>0</b>	<b>-918.935</b>

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består af drift af entreprenørvirksomhed.

#### 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet JM Jørgensen Holding ApS, hvoraf det fremgår, at JM Jørgensen Holding ApS i perioden indtil 30. september 2017 forpligter sig til på anfordring af en eller flere gange at tilføre JMJ Byggeservice ApS den likviditet, som måtte være nødvendig for, at JMJ Byggeservice ApS er i stand til at opfylde sine økonomiske forpligtelser, i takt med at de forfalder.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JM Jørgensen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for koncernens samlede indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. Ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber.

#### 8. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JM Jørgensen Holding ApS, Kallerupvej 57, 2940 Hedehusene CVR-nr. 30 58 78 63