

JM Construction ApS

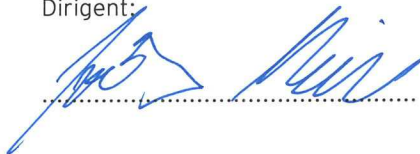
c/o Jacob Morild Christensen, Vangs Alle 8, 3. th., 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 72 27 57

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018

Dirigent:



.....



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JM Construction ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2018
Direktion:



Jacob Morild Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JM Construction ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Construction ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 etiske regler, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne18550



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne36193

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JM Construction ApS
Adresse, postnr., by	c/o Jacob Morild Christensen, Vangs Alle 8, 3. th., 9000 Aalborg
CVR-nr.	34 72 27 57
Stiftet	17. oktober 2012
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Morild Christensen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med fast ejendom og renovering heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 134.914 kr. mod et underskud på 230.536 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 112.732 kr. Dette anses for ikke tilfredsstillende.

JM Construction ApS er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Der henvises til note 2 for yderligere beskrivelse af virksomhedens kapital og likviditetsberedskab.

Under hensyntagen til begivenheder efter balancedagen jf. nedenfor, og virksomhedens likviditetsberedskab i øvrigt har ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætningen om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Virksomheden har i april 2018 solgt en af sine ejendomme. I forbindelse med salget er der opnået en betydelig regnskabsmæssig avance. Egenkapitalen er således reetableret inden underskrivelse af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttotab	-4.893	-31.620
3	Personaleomkostninger	-71.942	-215.243
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.186	-15.186
	Resultat før finansielle poster	-92.021	-262.049
4	Finansielle indtægter	153	8.379
	Finansielle omkostninger	-81.024	-41.134
	Resultat før skat	-172.892	-294.804
5	Skat af årets resultat	37.978	64.268
	Årets resultat	-134.914	-230.536
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-134.914	-230.536
		-134.914	-230.536

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.496	55.682
		<u>40.496</u>	<u>55.682</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>40.496</u>	<u>55.682</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.155.955	1.228.924
		<u>6.155.955</u>	<u>1.228.924</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.020	0
7	Udskudte skatteaktiver	99.184	61.206
	Andre tilgodehavender	238.045	55.000
8	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	132.645
		<u>370.249</u>	<u>248.851</u>
	Likvide beholdninger	<u>98</u>	<u>45.615</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.526.302</u>	<u>1.523.390</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.566.798</u></u>	<u><u>1.579.072</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-192.732	-57.818
	Egenkapital i alt	<u>-112.732</u>	<u>22.182</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.432.004	1.408.660
		<u>2.432.004</u>	<u>1.408.660</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	89.139	48.468
	Gæld til banker	3.503.051	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	33.000	33.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.013	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	33.856
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	399.280	0
	Anden gæld	67.043	32.906
		<u>4.247.526</u>	<u>148.230</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.679.530</u>	<u>1.556.890</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>6.566.798</u></u>	<u><u>1.579.072</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Fortsat drift
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	-57.818	22.182
Overført via resultatdisponering	0	-134.914	-134.914
Egenkapital 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>-192.732</u>	<u>-112.732</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM Construction ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivet regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for renoveringsprojekter omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, låneomkostninger, renter og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Fortsat drift

Virksomheden har i året realiseret et underskud på -135 t.kr. og har derved realiseret en egenkapital på -113 t.kr., hvorfor virksomheden er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Der er i begyndelsen af 2017 igangsat et nyt projekt med renovering af en ejendom, der forventes solgt i 2018.

Virksomhedens likviditetsbehov er afhængig af udviklingen i renoveringsaktiviteter og øvrige aktiviteter.

Virksomhedens ledelse vurderer løbende virksomhedens behov for likviditet, herunder om der er behov for justering af virksomhedens kreditfaciliteter eller lignende.

Virksomheden har i april 2018 solgt en af sine ejendomme. I forbindelse med salget er der opnået en betydelig regnskabsmæssig avance. Egenkapitalen er således reetableret inden underskrivelse af årsrapporten.

Henset til ovenstående er det ledelsens forventning, at virksomheden besidder den tilstrækkelige likviditet til at dække virksomhedens likviditetsbehov det kommende år, hvorfor årsrapporten for 2017 aflægges under forudsætning om fortsat drift (going concern).

kr.	2017	2016
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	56.409	213.906
Pensioner	2.664	0
Andre omkostninger til social sikring	434	1.337
Andre personaleomkostninger	12.435	0
	<u>71.942</u>	<u>215.243</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	153	428
Andre finansielle indtægter	0	7.951
	<u>153</u>	<u>8.379</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-37.978	-64.268
	<u>-37.978</u>	<u>-64.268</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	75.930
Kostpris 31. december 2017	75.930
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	20.248
Årets afskrivninger	15.186
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	35.434
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	40.496
Afskrives over	5 år

7 Udskudte skatteaktiver

Virksomheden har et samlet skatteaktiv på i alt 99 t.kr., som i al væsentlighed vedrører fremførelsesberettigede skattemæssige underskud.

Opgørelsen af det udskudte skatteaktiv er foretaget med udgangspunkt i ledelsens forventninger til virksomhedens fremtidige resultater de kommende 3-5 år. Det er ledelsens forventning, at det udskudte skatteaktiv vil kunne realiseres inden for denne periode.

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerheds- stillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	132.645	10,50 %	0	132.645
	<u>132.645</u>		<u>0</u>	

Lånet er indfriet i september 2017, hvor direktionen yder lån til virksomheden.

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.521.143	89.139	2.432.004	2.189.222
	<u>2.521.143</u>	<u>89.139</u>	<u>2.432.004</u>	<u>2.189.222</u>

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev på 4.300 t.kr. Selskabet har derudover afgivet pant i varebeholdningen på 2.500 t.kr. over for selskabets gæld til realkreditinstitutter.