

# **JLM BYG ApS**

Glimvej 13  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

**05/07/2018**

---

**Jakob Ladefoged Madsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JLM BYG ApS  
Glimvej 13  
2650 Hvidovre

CVR-nr: 35250662

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JLM Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelsen med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 04/07/2018

## Direktion

Jakob Ladefoged Madsen

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedformål er at drive entreprenør virksomhed indenfor murerfaget og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke den finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for JLM byg ApS for 2017-2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflægges i danske kroner

JLM byg ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 af konkurrencemæssige hensyn valgt at sammendrage en række poster, benævnt bruttofortjeneste

## 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtæger og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasin, realiserede og urealiserede kursgevindter og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balance

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år  
Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode id et omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivning på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende af aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

**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.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af den 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 23,5%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således af forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelse, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.400.631</b>	<b>2.122.864</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.019.775	-2.200.785
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-118.234	-115.234
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.262.622</b>	<b>-193.155</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	50
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.319	-4.626
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.245.303</b>	<b>-197.731</b>
Skat af årets resultat .....		-168.498	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.076.805</b>	<b>-197.731</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		1.076.805	-197.731
<b>I alt</b> .....		<b>1.076.805</b>	<b>-197.731</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		2.039.609	1.631.630
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		127.310	245.544
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.166.919</b>	<b>1.877.174</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		1	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.166.920</b>	<b>1.877.174</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		633.563	229.562
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		45.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>678.563</b>	<b>229.562</b>
Likvide beholdninger .....		220.587	543.918
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>914.150</b>	<b>788.480</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.081.070</b>	<b>2.665.654</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		1.181.622	104.817
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.261.622</b>	<b>184.817</b>
Skyldig selskabsskat .....		168.498	183.587
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>168.498</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		970.577	1.003.388
Gæld til banker .....		91.411	117.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		71.857	156.078
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		517.105	1.020.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.650.950</b>	<b>2.480.837</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.819.448</b>	<b>2.480.837</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.081.070</b>	<b>2.665.654</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	104.817	184.817
Årets resultat .....		1.076.805	1.076.805
Egenkapital, ultimo .....	80.000	1.181.622	1.261.622

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.830.035	1.978.650
Pensionsbidrag	110.707	155.030
Andre omkostninger til social sikring	36.601	9.096
Andre personaleomkostninger	42.432	58.009
	<b>2.019.775</b>	<b>2.220.785</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Huse kr.	Driftsmateriel. kr.
Kostpris primo	1.631.630	591.174
Tilgang	407.979	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.039.609</b>	<b>591.174</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-345.630
Årets afskrivning	0	-118.234
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-463.864</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.039.609</b>	<b>127.310</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	1
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Malillo IVS, Hvidovre	10%	3	NA

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ikke påtaget eventualforpligtelser.

### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Virksomheden har stillet 34.048 kr til sikkerhed for en byggesag på en sikringskonto.