

JME Tagentreprise ApS

CVR-nr. 36492988

Smedevangen 6

3540 Lyngø

Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den 1. november 2016.**

Martin Lund Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet: JME Tagentreprise ApS
Smedevangen 6
3540 Lyngø

CVR-nr.: 36492988
Hjemsted: Allerød

Direktion: Martin Lund Sørensen
Fuzzy Leonard Mohr

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Nykredit

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JME Tagentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 1. november 2016

Direktionen:

Martin Lund Sørensen

Fuzzy Leonard Mohr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JME Tagentreprise ApS

Påtegning på regnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JME Tagentreprise ApS for regnskabsåret 15. januar 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. januar 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 1. november 2016

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tagdæknings- og entreprenørvirksomhed

Usædvanlige forhold

Ingen væsentlige.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen væsentlige.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en tilfredsstillende indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Generelt om indregning og måling

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	20%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Passiver

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Leje- og leasingforhold

Leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse for perioden 15. januar 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.653.290	0
1 Personaleomkostninger	-1.390.934	0
Resultat før af- og nedskrivninger	262.356	0
Afskrivninger	-5.200	0
Resultat før finansielle poster	257.156	0
Finansielle indtægter	391	0
Finansielle omkostninger	-4.930	0
Resultat før skat	252.617	0
2 Skat af årets resultat	-55.575	0
Årets resultat	197.042	0
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud	197.042	0
Disponeret i alt	197.042	0

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.800	0
Materielle anlægsaktiver	20.800	0
Depositum	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver	50.000	0
Anlægsaktiver	70.800	0
Råvarer og hjælpematerialer	94.012	0
Varebeholdninger	94.012	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	609.036	0
Andre tilgodehavender	2.510	0
Periodeafgrænsningsposter	31.225	0
Tilgodehavender	642.771	0
Likvide beholdninger	284.280	0
Omsætningsaktiver	1.021.063	0
Aktiver i alt	1.091.863	0

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Virksomhedskapital	400.000	0
3 Overført overskud	<u>205.042</u>	0
Egenkapital	<u>605.042</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>7.155</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser	<u>7.155</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.266	0
Selskabsskat	48.420	0
Anden gæld	<u>331.980</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>479.666</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>479.666</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>1.091.863</u>	<u>0</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Ejerskab		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.225.285	0
Feriepengeregulering	47.598	0
Lønrefusion	-21.600	0
Pensioner	123.398	0
Sociale omkostninger	23.367	0
Beskattede personalegoder	-13.839	0
Personalemkostninger i øvrigt	6.725	0
I alt	<u>1.390.934</u>	<u>0</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>0</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	48.420	0
Regulering af udskudt skat	7.155	0
Skat af årets resultat	<u>55.575</u>	<u>0</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital	<u>400.000</u>	<u>0</u>
I alt	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Overført overskud:		
Overkurs	8.000	0
Overført af årets resultat	<u>197.042</u>	<u>0</u>
I alt	<u>205.042</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>605.042</u>	<u>0</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Der er udover normal driftsrisiko ikke særlige risici forbundet hermed pr. 30. juni 2016. Selskabet har indgået en leasingforpligtelse på ialt kr. 260.880.

5 Ejerskab

Hele virksomhedskapitalen ejes af:

50% Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApS, Fjortoftens 4, 3600 Frederikssund
50% Mohrs Tagentreprise ApS, Ny Mæglergårds Alle 1, 2660 Brøndby Strand