

JME Tagentreprise ApS

CVR-nr. 36492988

Smedevangen 6

3540 Lyngø

Årsrapport 2016/17

2. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den 20. oktober 2017.**

Martin Lund Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring | 3 - 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 - 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance - aktiver | 10 |
| Balance - passiver | 11 |
| Noter | 12 - 13 |

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 2016/17 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 20. oktober 2017

Direktionen:

Martin Lund Sørensen

Fuzzy Leonard Mohr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JME Tagentreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JME Tagentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes af indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 20. oktober 2017

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 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C - 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi 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.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien af de igangværende arbejder ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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 gældsmetode 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 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.919.800 | 1.653.290 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.062.766 | -1.390.934 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 857.034 | 262.356 |
| Afskrivninger | -39.673 | -5.200 |
| Resultat før finansielle poster | 817.361 | 257.156 |
| Finansielle indtægter | 0 | 391 |
| Finansielle omkostninger | -5.759 | -4.930 |
| Resultat før skat | 811.602 | 252.617 |
| 2 Skat af årets resultat | -178.552 | -55.575 |
| Årets resultat | <u>633.050</u> | <u>197.042</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 633.050 | 0 |
| Overført overskud | 0 | 197.042 |
| Disponeret i alt | <u>633.050</u> | <u>197.042</u> |

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 226.373 | 20.800 |
| Materielle anlægsaktiver | 226.373 | 20.800 |
| Depositum | 0 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 0 | 50.000 |
| Anlægsaktiver | 226.373 | 70.800 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 71.021 | 94.012 |
| Varebeholdninger | 71.021 | 94.012 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 724.999 | 609.036 |
| Igangværende arbejde | 332.270 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 2.510 |
| Periodeafgrænsningsposter | 48.003 | 31.225 |
| Tilgodehavender | 1.105.272 | 642.771 |
| Likvide beholdninger | 1.373.403 | 284.280 |
| Omsætningsaktiver | 2.549.696 | 1.021.063 |
| Aktiver i alt | 2.776.069 | 1.091.863 |

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 3 Virksomhedskapital | 400.000 | 400.000 |
| 3 Overført resultat | 205.042 | 205.042 |
| 3 Foreslået udbytte | 633.050 | 0 |
| Egenkapital | <u>1.238.092</u> | <u>605.042</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 15.218 | 7.155 |
| Hensatte forpligtelser | <u>15.218</u> | <u>7.155</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 884.296 | 99.266 |
| Selskabsskat | 170.489 | 48.420 |
| Anden gæld | 467.974 | 331.980 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.522.759</u> | <u>479.666</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.522.759</u> | <u>479.666</u> |
| Passiver i alt | <u>2.776.069</u> | <u>1.091.863</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| 5 Ejerskab | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.892.149 | 1.225.285 |
| Feriepengeregulering | 25.292 | 47.598 |
| Lønrefusion | -73.922 | -21.600 |
| Pensioner | 225.539 | 123.398 |
| Sociale omkostninger | 40.383 | 23.367 |
| Beskattede personalegoder | -56.256 | -13.839 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 9.581 | 6.725 |
| I alt | <u>2.062.766</u> | <u>1.390.934</u> |
| Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 2 Selskabsskat og udskudt skat | | |
| Årets skat | 170.489 | 48.420 |
| Regulering af udskudt skat | 8.063 | 7.155 |
| Skat af årets resultat | <u>178.552</u> | <u>55.575</u> |
| 3 Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital: | | |
| Saldo primo | 400.000 | 400.000 |
| Saldo ultimo | <u>400.000</u> | <u>400.000</u> |
| Overført resultat: | | |
| Saldo primo | 205.042 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 205.042 |
| Saldo ultimo | <u>205.042</u> | <u>205.042</u> |
| Foreslået udbytte: | | |
| Saldo primo | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| Årets resultat | 633.050 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>633.050</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>1.238.092</u> | <u>605.042</u> |

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er beskæftiget inden for bygge- og anlægssektoren, og påtager sig i denne forbindelse løbende branchemæssige garantier og eventualforpligtelser i henhold til indgående aftaler samt AB92 og anden byggelovgivning.

Der er udover normal driftsrisiko ikke særlige risici forbundet hermed pr. 30. juni 2017. Selskabet har indgået en leasingforpligtelse på ialt kr. 92.990.

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