

JNF Momentum, Køge A/S

**Falkevej 14
4600 Køge**

CVR-nr. 10 08 30 44

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juli 2016



**Niels Tofgaard Sylvest
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for JNF Momentum, Køge A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 6. juli 2016

Direktion


Niels Toftgaard Sylvest

Bestyrelse


Jan Jimmy Norlinder
formand


Lena Birgitta Bertsson


Niels Toftgaard Sylvest



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JNF Momentum, Køge A/S

Vi har revideret årsregnskabet for JNF Momentum, Køge A/S for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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.



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. juli 2016

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Kenn Wolff Hansen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JNF Momentum, Køge A/S
Falkevej 14
4600 Køge

Telefon: 56 64 07 70
Telefax: 56 46 07 71
E-mail: jnf@jnf.dk
Hjemmeside: www.jnf.dk

CVR-nr.: 10 08 30 44
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Stiftet: 2. januar 1986
Hjemsted: Køge

Bestyrelse

Jan Jimmy Norlinder, formand
Lena Birgitta Berntsson
Niels Toftgaard Sylvest

Direktion

Niels Toftgaard Sylvest

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. juli 2016 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JNF Momentum, Køge A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er dog foretaget enkelte reklassifikationer af beløb mellem visse poster i resultatopgørelsen og mellem visse poster i balancen. Sammenligningstal er tilpasset.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 sammendraget til posten bruttoresultat.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af B&B Tools-koncernens danske dattervirksomheder.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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	3-10	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrome fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer og råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" henholdsvis "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> tkr.
Bruttofortjeneste		9.563.669	8.769
Personaleomkostninger	2	-9.136.932	-7.556
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-133.807	-188
Resultat før finansielle poster		292.930	1.025
Finansielle omkostninger	3	-113.164	-127
Resultat før skat		179.766	898
Skat af årets resultat	4	-46.927	-241
Årets resultat		<u>132.839</u>	<u>657</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>132.839</u>	<u>657</u>
		<u>132.839</u>	<u>657</u>

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Balance

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		198.757	85
Indretning af lejede lokaler		174.728	143
Materielle anlægsaktiver	5	<u>373.485</u>	<u>228</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>373.485</u>	<u>228</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		9.412.782	9.583
Varebeholdninger		<u>9.412.782</u>	<u>9.583</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.928.557	4.648
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		467.527	452
Andre tilgodehavender		184.273	184
Udskudt skatteaktiv	7	93.049	70
Periodeafgrænsningsposter		59.524	50
Tilgodehavender		<u>4.732.930</u>	<u>5.404</u>
Likvide beholdninger		<u>22.135</u>	<u>24</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.167.847</u>	<u>15.011</u>
Aktiver i alt		<u><u>14.541.332</u></u>	<u><u>15.239</u></u>

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Balance

	Note	<u>2015/16</u> kr	<u>2014/15</u> tkr.
Passiver			
Aktiekapital		501.000	501
Overført resultat		<u>6.434.639</u>	<u>6.301</u>
Egenkapital	6	<u>6.935.639</u>	<u>6.802</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.008.328	2.867
Gæld til tilknyttede virksomheder		352.157	352
Anden gæld		<u>2.245.208</u>	<u>2.218</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.605.693</u>	<u>5.437</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.605.693</u>	<u>8.437</u>
Passiver i alt		<u>14.541.332</u>	<u>15.239</u>
Hovedaktivitet	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Noter

Selskabskapitalen specificerer sig således:

501 aktier a kr. 1.000 kr.	<u>501.000</u>
	<u><u>501.000</u></u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiekapital 1. april	501.000	501.000	501.000	501.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	0	1.000
Aktiekapital 31. marts	<u><u>501.000</u></u>	<u><u>501.000</u></u>	<u><u>501.000</u></u>	<u><u>501.000</u></u>	<u><u>501.000</u></u>

7 Udskudt skatteaktiv

	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
Udskudt skat 1. april	69.899	234
Årets regulering af udskudt skat	23.150	-48
Nedsættelse af dansk selskabsskat	0	-15
Udskudt skat 31. marts	<u><u>93.049</u></u>	<u><u>70</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

Selskabet optog i 2012 lån hos Tools Momentum AB med en hovedstol på 5.500 tkr. Lånet forrentes med 2,24 % p.a. og er afdragsfrit i perioden frem til forfald den 30. april 2018. Renter afregnes kvartalsvis. Pr. 31. marts 2016 udgør lånet 3.000 tkr.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder i B&B TOOLS AB-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har 8 operationelle leje- og leasingaftaler pr. 31. marts 2016, der udløber senest 27. januar 2020. Den samlede leasingforpligtelse udgør 1.492.992 kr. pr. 31. marts 2016.

Selskabet har herudover operationelle lejeaftaler vedrørende lejemål i Køge med henholdsvis 3 og 6 måneders opsigelse. Lejeforpligtelsen udgør 299.937 kr. pr. 31. marts 2016.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller afgivet sikkerhedsstillelser.

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Momentum Industrial Maintenance Supply AB

400 60 Göteborg

Sverige

Selskabet ingår i koncernregnskabet for Momentum Industrial Maintenance Supply AB (mindste koncern) og B&B TOOLS AB (største koncern). Koncernregnskaberne kan rekvireres ved henvendelse til selskaberne.