

---

# ***E.H. Mejerimontage ApS***

Glasvænget 8, 5492 Vissenbjerg

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 10 50 07 45

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 16/12 2016

Claus Jørgensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for E.H. Mejerimontage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 16. december 2016

## Direktion

Bo Andersen

Claus Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E.H. Mejerimontage ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E.H. Mejerimontage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 16. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

E.H. Mejerimontage ApS  
Glasvænget 8  
5492 Vissenbjerg

Telefon: 64472380  
Hjemmeside: [www.ehmm.dk](http://www.ehmm.dk)

CVR-nr.: 10 50 07 45  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemstedskommune: Assens

### Direktion

Bo Andersen  
Claus Jørgensen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
Postboks 370  
5100 Odense C

### Pengeinstitut

Fynske Bank A/S

# Ledelsesberetning

## Markedsoverblik

Selskabet hovedaktivitet er smede- og montagearbejde.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 916.423, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.278.519.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.564.326</b>	<b>9.208</b>
Personaleomkostninger		-5.183.008	-6.156
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-201.854</u>	<u>-222</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.179.464</b>	<b>2.830</b>
Finansielle indtægter		1.609	6
Finansielle omkostninger		<u>-6.599</u>	<u>-8</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.174.474</b>	<b>2.828</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-258.051</u>	<u>-656</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>916.423</u></b>	<b><u>2.172</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500
Overført resultat		<u>-583.577</u>	<u>672</u>
		<b><u>916.423</u></b>	<b><u>2.172</u></b>



## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Grunde og bygninger		1.051.574	1.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		287.186	420
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.338.760</b>	<b>1.540</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.338.760</b>	<b>1.540</b>
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>349.389</b>	<b>736</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		809.073	3.281
Andre tilgodehavender		50.000	70
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	21
Periodeafgrænsningsposter		68.459	92
<b>Tilgodehavender</b>		<b>927.532</b>	<b>3.464</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>20.150</b>	<b>20</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.363.560</b>	<b>458</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.660.631</b>	<b>4.678</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.999.391</b>	<b>6.218</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		1.578.519	2.162
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>3.278.519</b>	<b>3.862</b>
Hensættelse til udskudt skat		112.544	131
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>112.544</b>	<b>131</b>
Gæld til realkreditinstitutter		186.340	216
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>186.340</b>	<b>216</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	29.432	29
Leverandører af varer og tjenesteydelser		359.942	856
Selskabsskat		220.506	618
Anden gæld		812.108	506
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.421.988</b>	<b>2.009</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.608.328</b>	<b>2.225</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.999.391</b>	<b>6.218</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	2.162.096	1.500.000	3.862.096
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-583.577	1.500.000	916.423
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>1.578.519</b>	<b>1.500.000</b>	<b>3.278.519</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK	
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	201.854	222	
	<b>201.854</b>	<b>222</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	276.364	660	
Årets udskudte skat	-18.313	-4	
	<b>258.051</b>	<b>656</b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	1.402.886	2.199.674	3.602.560
Kostpris 30. september	1.402.886	2.199.674	3.602.560
Opskrivninger 1. oktober	651.745	0	651.745
Opskrivninger 30. september	651.745	0	651.745
Ned- og afskrivninger 1. oktober	934.115	1.779.576	2.713.691
Årets afskrivninger	68.942	132.912	201.854
Ned- og afskrivninger 30. september	1.003.057	1.912.488	2.915.545
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>1.051.574</b>	<b>287.186</b>	<b>1.338.760</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
<b>4 Varebeholdninger</b>		
Varer under fremstilling	190.000	573
Færdigvarer og handelsvarer	<u>159.389</u>	<u>163</u>
	<b><u>349.389</u></b>	<b><u>736</u></b>

## 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 2.000 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til realkreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	<u>186.340</u>	<u>216</u>
Langfristet del	186.340	216
Inden for 1 år	<u>29.432</u>	<u>29</u>
	<b><u>215.772</u></b>	<b><u>245</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.051.574	1.120.516

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for E.H. Mejerimontage ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

## **Regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte [aktiver] omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.