

TEL : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Dansk Montage A/S

Lerhøj 15, 2880 Bagsværd

(CVR nr. 15 26 72 08)

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på generalforsamlingen
den 9/11 2016



Dirigent Per Kofoed Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31. maj 2016	11 - 12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 for Dansk Montage A/S.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

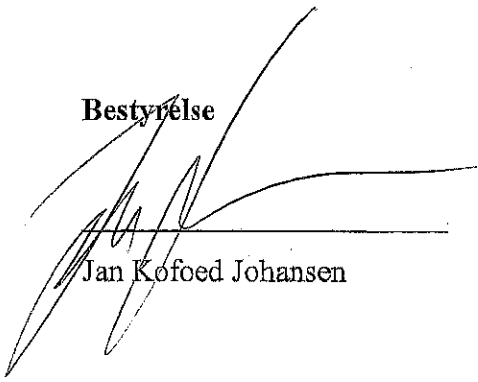
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

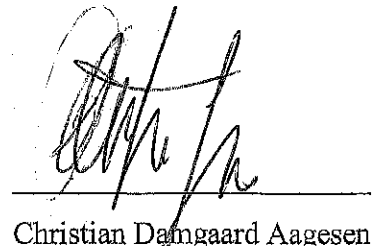
Bagsværd, den 9. november 2016

Direktion

Per Kofoed Jensen

Bestyrelse
Jan Kofoed Johansen

Per Kofoed Jensen


Christian Damgaard Aagesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING***Til kapitalejerne i Dansk Montage A/S*****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Montage A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 med forbehold.

Forbehold***Grundlag for konklusion med forbehold***

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, som det fremgår af note 1. På grund af, at vi ikke har opnået tilstrækkeligt revisionsbevis for, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til, at indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder, skal vi tage forbehold for at årsregnskabet, er aflagt under forudsætning for fortsat drift.


Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forbehold, der er beskrevet i grundlaget for konklusionen med forbehold, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 ikke er 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.

Hellerup, den 9. november 2016
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab: Dansk Montage A/S
Lerhøj 15
2880 Bagsværd
CVR nr. 15 26 72 08

Bestyrelse: Jan Kofoed Johansen
Per Kofoed Jensen
Christian Damgaard Aagesen

Direktion: Per Kofoed Jensen

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor VVS montage og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Selskabets økonomiske situation er særdeles anstrengt.

Selskabets fortsatte drift vil være afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater/likviditet og at selskabet vil være i stand til at nedbringe en del af sine aktiver herunder salg af aktiver, samt opretholde den nuværende bankfinansiering.

Selskabet har på nuværende tidspunkt oparbejdet en gæld til SKAT på kr. 0,4 mio.

Ledelsen har iværksat en række tiltag for at forbedre driften og der arbejdes fortsat på at sælge aktiver samt nedbringelse af omkostninger, således at selskabet vil være i stand til at opfylde selskabets økonomiske forpligtelser, herunder at nedbringe den til SKAT oparbejdede gæld. Selskabets ledelse er dog opmærksom på, at der er usikkerhed om, selskabet vil opnå det positive resultat og om det lykkes at skabe den nødvendige likviditet, men ledelsen forventer dette og aflægger derfor regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dansk Montage A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Selskabets ledelse har valgt alene at vise bruttoresultatet iht. årsregnskabslovens § 32.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved indtægterne svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at kunden kan betale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og fremmed valuta

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar 5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Finansielle anlægsaktiver****Øvrige finansielle anlægsaktiver**

Øvrige finansielle anlægsaktiver som ikke indgår i en handelsbeholdning måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris med tillæg af direkte løn, men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. juni 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTORESULTAT.....		1.080.381	1.424.039
Personaleomkostninger	2	1.223.809	1.226.387
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		-143.428	197.652
Afskrivninger	3	87.411	82.844
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-230.839	114.808
Finansielle indtægter	4	2.063	1.966
Finansielle udgifter	5	49.298	47.633
RESULTAT FØR SKAT.....		-278.074	69.141
Skat af årets resultat.....	6	146.135	19.395
ÅRETS RESULTAT.....		-424.209	49.746

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat.....		-424.209	49.746
		-424.209	49.746

BALANCE pr. 31. maj 2016

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/5 2016</u> <u>kr.</u>	<u>31/5 2015</u> <u>kr.</u>
Driftsmateriel og inventar	7	191.835	84.246
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>191.835</u>	<u>84.246</u>
Deposita		56.089	55.584
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>56.089</u>	<u>55.584</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>247.924</u>	<u>139.830</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>239.840</u>	<u>147.050</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.777.514	1.722.322
Igangværende arbejder for fremmed regning		77.170	208.151
Udskudt skatteaktiv	8	66.000	212.135
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber.....		6.659	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	78.240
Andre tilgodehavender		28.632	0
Periodeafgrænsningsposter.....		<u>0</u>	<u>17.229</u>
TILGODEHAVENDER.....		<u>1.955.975</u>	<u>2.238.077</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>1.646</u>	<u>69</u>
OMSÆTNINGS-AKTIVER I ALT.....		<u>2.197.461</u>	<u>2.385.196</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.445.385</u>	<u>2.525.026</u>

BALANCE pr. 31. maj 2016

		31/5 2016	31/5 2015
<u>PASSIVER</u>	Note	kr.	kr.
Aktiekapital		700.000	700.000
Overført resultat.....		-444.739	-20.530
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	0
EGENKAPITAL I ALT	9	<u>255.261</u>	<u>679.470</u>
Billån		159.473	0
Gæld til pengeinstitutter.....		370.768	326.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		371.596	288.253
Gæld til tilknyttede selskaber		0	100.529
Anden gæld		<u>1.288.287</u>	<u>1.130.425</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>2.190.124</u>	<u>1.845.556</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>2.190.124</u>	<u>1.845.556</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.445.385</u>	<u>2.525.026</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Going Concern</u>		
Selskabets økonomiske situation er særdeles anstrengt.		
Selskabets fortsatte drift vil være afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater/likviditet og at selskabet vil være i stand til at nedbringe en del af sine aktiver herunder salg af aktiver, samt opretholde den nuværende bankfinansiering.		
Selskabet har på nuværende tidspunkt oparbejdet en gæld til SKAT på kr. 0,4. mio.		
Ledelsen har iværksat en række tiltag for at forbedre driften og der arbejdes fortsat på at sælge aktiver samt nedbringelse af omkostninger, således at selskabet vil være i stand til at opfylde selskabets økonomiske forpligtelser, herunder at nedbringe den til SKAT oparbejdede gæld. Selskabets ledelse er dog opmærksom på, at der er usikkerhed om, selskabet vil opnå de positive resultater og om det lykkes at skabe den nødvendige likviditet, men ledelsen forventer dette og aflægger derfor regnskabet under forudsætning om fortsat drift.		
<u>Note 2 - Personaleomkostninger</u>		
Lønninger.....	815.910	797.492
Pensioner og sociale omkostninger.....	405.638	441.716
Regulering feriepenge forpligtigelse.....	2.261	-12.821
	<u>1.223.809</u>	<u>1.226.387</u>
Gennemsnitligt beskæftigede medarbejdere.....	<u>13</u>	<u>11</u>
<u>Note 3 - Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar.....	39.683	82.844
Tab ved salg af inventar og driftsmidler	47.728	0
	<u>87.411</u>	<u>82.844</u>
<u>Note 4 - Finansielle indtægter</u>		
Renteindtægter af bankindestående.....	0	0
Renteindtægter, øvrige.....	2.063	1.966
	<u>2.063</u>	<u>1.966</u>
<u>Note 5 - Finansielle omkostninger</u>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	344	3.867
Finansielle omkostninger, øvrige	48.954	43.766
	<u>49.298</u>	<u>47.633</u>

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<u>Note 6 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering vedrørende eventualskat	146.135	19.395
	<u>146.135</u>	<u>19.395</u>
 <u>Note 7 - Materielle anlægsaktiver</u>		
Driftsmateriel:		
Anskaffelsessum, primo	835.719	799.219
Tilgang til kostpris	215.000	36.500
Afgang til kostpris	210.180	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>840.539</u>	<u>835.719</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	751.473	668.629
Afskrivninger vedr. årets afgang.....	142.452	0
Årets afskrivninger	39.683	82.844
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>648.704</u>	<u>751.473</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>191.835</u>	<u>84.246</u>

Note 8 - Hensættelse til eventualskat

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende materielle anlægsaktiver, igangværende arbejder for fremmed regning samt skattemæssigt underskud.

NOTER

	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 9 - Selskabskapital</u>		
Selskabskapital.....	700.000	700.000
Overført resultat:		
Saldo primo	-20.530	-70.276
Overført af årets resultat.....	-424.209	49.746
Overført til næste år.....	-444.739	-20.530
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>255.261</u>	<u>679.470</u>

Note 10 - Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

Note 11 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Virksomhedspant**

Til sikkerhed for bankgæld er der virksomhedspant kr. 500.000 i simple fordringer, varelager, driftinventar og -materiel, samt immaterielle rettigheder.

Herunder er der afgivet arbejdsgarantier for i alt kr. 100.875.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med restløbetid op til 28 måneder, i alt tkr. 193.