
F.M. Montering ApS

Glerupvej 11, 2610 Rødovre

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 17 37 57 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/5 2018

Frank Mathiasen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for F.M. Montering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. maj 2018

Direktion

Frank V. Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i F.M. Montering ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for F.M. Montering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at 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.

Hellerup, den 28. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jens Olsson

statsautoriseret revisor

mne19908

Selskabsoplysninger

Selskabet

F.M. Montering ApS
Glerupvej 11
2610 Rødovre

Telefon: 44 91 91 01

Telefax: 44 91 10 91

E-mail: fmmontering@fmmontering.dk

Hjemmeside: www.fmmontering.dk

CVR-nr.: 17 37 57 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion

Frank V. Mathiasen

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Strandvejen 44

2900 Hellerup

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Frederikssundsvej 175

2700 Brønshøj

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været indretning af butikslokaler samt produktion og salg af butiksinventar.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 49.873, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 3.789.112.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning		3.086.298	4.192.258
Produktionsomkostninger	1	-2.638.214	-3.193.664
Bruttoresultat		448.084	998.594
Distributionsomkostninger		-170.039	-190.892
Administrationsomkostninger	1	-313.144	-291.650
Resultat af ordinær primær drift		-35.099	516.052
Finansielle indtægter		99.947	122.628
Finansielle omkostninger		-39	-2.716
Resultat før skat		64.809	635.964
Skat af årets resultat	2	-14.936	-141.402
Årets resultat		49.873	494.562

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	103.400
Overført resultat	-3.027	391.162
	49.873	494.562

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		28.000	36.400
Materielle anlægsaktiver	3	28.000	36.400
Andre tilgodehavender		190.000	190.000
Finansielle anlægsaktiver		190.000	190.000
Anlægsaktiver		218.000	226.400
Varebeholdninger	4	147.687	162.826
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		359.679	658.910
Udskudt skatteaktiv		16.605	22.345
Selskabsskat		32.837	0
Periodeafgrænsningsposter		49.426	52.466
Tilgodehavender		458.547	733.721
Værdipapirer		2.628.735	2.278.020
Likvide beholdninger		716.231	1.099.969
Omsætningsaktiver		3.951.200	4.274.536
Aktiver		4.169.200	4.500.936

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		3.486.212	3.489.239
Udbytte		52.900	103.400
Egenkapital	5	3.789.112	3.842.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.682	62.307
Selskabsskat		0	82.199
Anden gæld		298.406	513.791
Kortfristet gæld		380.088	658.297
Gældsforpligtelser		380.088	658.297
Passiver		4.169.200	4.500.936
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		49.873	494.562
Reguleringer	6	-76.572	35.850
Ændring i driftskapital	7	121.400	302.568
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		94.701	832.980
Renteindbetalinger og lignende		67.571	68.295
Renteudbetalinger og lignende		-39	-2.716
Pengestrømme fra ordinær drift		162.233	898.559
Selskabsskat		-124.232	-57.657
Pengestrømme fra driftsaktivitet		38.001	840.902
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-42.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-42.000
Betalt udbytte		-103.400	-99.800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-103.400	-99.800
Ændring i likvider		-65.399	699.102
Likvider 1. januar		3.377.989	2.625.155
Kursregulering omsætningsværdipapirer		32.376	53.732
Likvider 31. december		3.344.966	3.377.989
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		716.231	1.099.969
Værdipapirer		2.628.735	2.278.020
Likvider 31. december		3.344.966	3.377.989

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	1.637.247	2.132.073
Pensioner	159.156	194.659
Andre omkostninger til social sikring	126.913	167.205
	1.923.316	2.493.937
<p>Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:</p>		
Produktionsomkostninger	1.803.316	2.373.937
Administrationsomkostninger	120.000	120.000
	1.923.316	2.493.937
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	7
	2017	2016
	DKK	DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.196	134.464
Årets udskudte skat	5.740	6.959
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-21
	14.936	141.402
<p>Skat af årets resultat fordeles således:</p>		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	14.258	139.912
<p>Skatteeffekt af:</p>		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	678	1.511
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-21
	14.936	141.402

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK
Kostpris 1. januar	904.122
Kostpris 31. december	904.122
Ned- og afskrivninger 1. januar	867.722
Årets afskrivninger	8.400
Ned- og afskrivninger 31. december	876.122
Regnskabsmæssig værdi 31. december	28.000

	2017 DKK	2016 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	8.400	14.360
	8.400	14.360

4 Varebeholdninger

	2017 DKK	2016 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	147.687	162.826
	147.687	162.826

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Udbytte DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	250.000	3.489.239	103.400	3.842.639
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-3.027	52.900	49.873
Egenkapital 31. december	250.000	3.486.212	52.900	3.789.112

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-99.947	-122.628
Finansielle omkostninger	39	2.716
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	8.400	14.360
Skat af årets resultat	14.936	141.402
	<u>-76.572</u>	<u>35.850</u>
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	15.139	-12.832
Ændring i tilgodehavender	302.271	427.027
Ændring i leverandører m.v.	-196.010	-111.627
	<u>121.400</u>	<u>302.568</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør i alt DKK 190.000 i uopsigelsesperioden.

9 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Frank V. Mathiasen

Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Selskabet har ikke øvrige nærtstående parter.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner

Leje af produktionsfaciliteter, årlig leje udgør DKK 380.000.

Lejeaftalen er indgået med hovedanpartshaveren Frank V. Mathiasen og er indgået på markedsvilkår. Lejen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, væsentlige anpartshavere eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Frank V. Mathiasen
Svend Gønges Vej 24
2700 Brønshøj

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F.M. Montering ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

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.

Serviceydelse 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.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift, herunder af- og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv., herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".