

---

# ***F.M. Montering ApS***

Glerupvej 11, 2610 Rødovre

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 17 37 57 09

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/5 2017

Margit S. Mathiasen  
Dirigent



# 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

Noter, regnskabspraksis 14

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for F.M. Montering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 30. maj 2017

## Direktion

Frank V. Mathiasen

Margit S. 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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

København, den 30. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jens Olsson

statsautoriseret revisor

# 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](mailto:fmmontering@fmmontering.dk)

Hjemmeside: [www.fmmontering.dk](http://www.fmmontering.dk)

CVR-nr.: 17 37 57 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Rødovre

## Direktion

Frank V. Mathiasen  
Margit S. 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 2016 udviser et overskud på DKK 494.562, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.842.639.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>4.192.258</b>	<b>3.851.433</b>
Produktionsomkostninger	1	-3.193.664	-3.174.267
<b>Bruttoresultat</b>		<b>998.594</b>	<b>677.166</b>
Distributionsomkostninger		-190.892	-159.867
Administrationsomkostninger	1	-291.650	-319.201
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>516.052</b>	<b>198.098</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>516.052</b>	<b>198.098</b>
Finansielle indtægter		122.628	73.109
Finansielle omkostninger		-2.716	-73.101
<b>Resultat før skat</b>		<b>635.964</b>	<b>198.106</b>
Skat af årets resultat	2	-141.402	-50.365
<b>Årets resultat</b>		<b>494.562</b>	<b>147.741</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	99.800
Overført resultat	391.162	47.941
	<b>494.562</b>	<b>147.741</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		36.400	8.760
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>36.400</b>	<b>8.760</b>
Andre tilgodehavender		190.000	190.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>190.000</b>	<b>190.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>226.400</b>	<b>198.760</b>
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>162.826</b>	<b>149.994</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		658.910	1.056.222
Udskudt skatteaktiv		22.345	29.304
Periodeafgrænsningsposter		52.466	82.182
<b>Tilgodehavender</b>		<b>733.721</b>	<b>1.167.708</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.278.020</b>	<b>2.166.908</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.099.969</b>	<b>458.247</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.274.536</b>	<b>3.942.857</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.500.936</b>	<b>4.141.617</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		3.489.239	3.098.077
Udbytte		103.400	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>3.842.639</b>	<b>3.447.877</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.307	119.137
Selskabsskat		82.199	5.413
Anden gæld		513.791	569.190
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>658.297</b>	<b>693.740</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>658.297</b>	<b>693.740</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.500.936</b>	<b>4.141.617</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		494.562	147.741
Reguleringer	6	35.850	95.395
Ændring i driftskapital	7	302.568	-178.269
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>832.980</b>	<b>64.867</b>
Renteindbetalinger og lignende		68.295	73.109
Renteudbetalinger og lignende		-2.716	-209
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>898.559</b>	<b>137.767</b>
Selskabsskat		-57.657	-196.964
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>840.902</b>	<b>-59.197</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-42.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-42.000</b>	<b>0</b>
Betalt udbytte		-99.800	-98.400
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-99.800</b>	<b>-98.400</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>699.102</b>	<b>-157.597</b>
Likvider 1. januar		2.625.155	2.855.645
Kursregulering omsætningsværdipapirer		53.732	-72.893
<b>Likvider 31. december</b>		<b>3.377.989</b>	<b>2.625.155</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.099.969	458.247
Værdipapirer		2.278.020	2.166.908
<b>Likvider 31. december</b>		<b>3.377.989</b>	<b>2.625.155</b>

# Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>1 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	2.132.073	2.132.799
Pensioner	194.659	193.637
Andre omkostninger til social sikring	167.205	190.173
	<b>2.493.937</b>	<b>2.516.609</b>
<p>Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:</p>		
Produktionsomkostninger	2.373.937	2.396.609
Administrationsomkostninger	120.000	120.000
	<b>2.493.937</b>	<b>2.516.609</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
	2016	2015
	DKK	DKK
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	134.464	47.799
Årets udskudte skat	6.959	502
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-21	2.064
	<b>141.402</b>	<b>50.365</b>
<p>Skat af årets resultat fordeles således:</p>		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	139.912	46.555
<p>Skatteeffekt af:</p>		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.511	1.746
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-21	2.064
	<b>141.402</b>	<b>50.365</b>

# Noter til årsregnskabet

## 3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	862.122
Tilgang i årets løb	<u>42.000</u>
Kostpris 31. december	<u>904.122</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	853.362
Årets afskrivninger	<u>14.360</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>867.722</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>36.400</u></b>

	2016 <u>DKK</u>	2015 <u>DKK</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	<u>14.360</u>	<u>45.038</u>
	<b><u>14.360</u></b>	<b><u>45.038</u></b>

## 4 Varebeholdninger

	2016 <u>DKK</u>	2015 <u>DKK</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>162.826</u>	<u>149.994</u>
	<b><u>162.826</u></b>	<b><u>149.994</u></b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Udbytte <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	250.000	3.098.077	99.800	3.447.877
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>391.162</u>	<u>103.400</u>	<u>494.562</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>3.489.239</u></b>	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>3.842.639</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-122.628	-73.109
Finansielle omkostninger	2.716	73.101
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	14.360	45.038
Skat af årets resultat	141.402	50.365
	<b>35.850</b>	<b>95.395</b>
<b>7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-12.832	1.670
Ændring i tilgodehavender	427.027	-169.445
Ændring i leverandører m.v.	-111.627	-10.494
	<b>302.568</b>	<b>-178.269</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

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

## 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, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for F.M. Montering ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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 finansiell 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, regnskabspraksis

## 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.

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.

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.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

# Noter, regnskabspraksis

## 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 12.900 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.

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 med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

# Noter, regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel 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

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.