
F.M. Montering ApS

Glerupvej 11, 2610 Rødovre

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 17 37 57 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/05 2016

Margit S. Mathiasen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 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

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 30. maj 2016

Direktion

Frank V. Mathiasen

Margit S. Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F.M. Montering ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for F.M. Montering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. maj 2016

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
Hjemmeside: 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

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 147.741, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 3.447.877.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		3.851.433	4.640.162
Produktionsomkostninger		-3.174.267	-3.464.963
Bruttoresultat		677.166	1.175.199
Distributionsomkostninger		-159.867	-239.872
Administrationsomkostninger		-319.201	-323.249
Resultat af ordinær primær drift		198.098	612.078
Finansielle indtægter		73.109	142.143
Finansielle omkostninger		-73.101	-6.975
Resultat før skat		198.106	747.246
Skat af årets resultat	1	-50.365	-191.688
Årets resultat		147.741	555.558

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		99.800	98.400
Overført resultat		47.941	457.158
		147.741	555.558

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		8.760	53.798
Materielle anlægsaktiver	2	8.760	53.798
Andre tilgodehavender		190.000	190.000
Finansielle anlægsaktiver		190.000	190.000
Anlægsaktiver		198.760	243.798
Varebeholdninger	3	149.994	151.664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.056.222	873.829
Udskudt skatteaktiv		29.304	29.806
Periodeafgrænsningsposter		82.182	95.129
Tilgodehavender		1.167.708	998.764
Værdipapirer		2.166.908	1.173.460
Likvide beholdninger		458.247	1.682.185
Omsætningsaktiver		3.942.857	4.006.073
Aktiver		4.141.617	4.249.871

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		3.098.077	3.050.136
Udbytte		99.800	98.400
Egenkapital	4	3.447.877	3.398.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.137	72.406
Selskabsskat		5.413	152.514
Anden gæld		569.190	626.415
Kortfristet gæld		693.740	851.335
Gældsforpligtelser		693.740	851.335
Passiver		4.141.617	4.249.871
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Medarbejderforhold	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		147.741	555.558
Reguleringer	8	95.395	191.106
Ændring i driftskapital	9	-178.269	59.280
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		64.867	805.944
Renteindbetalinger og lignende		216	24.600
Renteudbetalinger og lignende		-209	-6.975
Pengestrømme fra ordinær drift		64.874	823.569
Selskabsskat		-196.964	-4.719
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-132.090	818.850
Betalt udbytte		-98.400	-83.705
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-98.400	-83.705
Ændring i likvider		-230.490	735.145
Likvider 1. januar		2.855.645	2.002.957
Kursregulering omsætningsværdipapirer		0	117.543
Likvider 31. december		2.625.155	2.855.645
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		458.247	1.682.185
Værdipapirer		2.166.908	1.173.460
Likvider 31. december		2.625.155	2.855.645

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	47.799	205.776
Årets udskudte skat	502	-15.728
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.064	1.640
	50.365	191.688
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	46.555	183.075
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.746	6.973
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.064	1.640
	50.365	191.688
2 Materielle anlægsaktiver		Produktionsan- læg og maski- ner DKK
Kostpris 1. januar		862.122
Kostpris 31. december		862.122
Ned- og afskrivninger 1. januar		808.324
Årets afskrivninger		45.038
Ned- og afskrivninger 31. december		853.362
Regnskabsmæssig værdi 31. december		8.760
	2015 DKK	2014 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	45.038	134.586
	45.038	134.586

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
3 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	149.994	151.664
	149.994	151.664

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	250.000	3.050.136	98.400	3.398.536
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	0	47.941	99.800	147.741
Egenkapital 31. december	250.000	3.098.077	99.800	3.447.877

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
6 Medarbejderforhold		
Lønninger	2.132.799	2.229.779
Pensioner	193.637	213.436
Andre omkostninger til social sikring	108.882	108.949
Andre personaleomkostninger	81.291	69.903
	2.516.609	2.622.067
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.396.609	2.502.067
Administrationsomkostninger	120.000	120.000
	2.516.609	2.622.067
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	8

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Frank V. Mathiasen

Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Selskabet har ikke øvrige nærtstående parter.

Noter til årsregnskabet

7 Nærtstående parter og ejerforhold (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

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2015 DKK	2014 DKK
Finansielle indtægter	-73.109	-142.143
Finansielle omkostninger	73.101	6.975
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	45.038	134.586
Skat af årets resultat	50.365	191.688
	95.395	191.106

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.670	27.899
Ændring i tilgodehavender	-169.445	-58.479
Ændring i leverandører m.v.	-10.494	89.860
	-178.269	59.280

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for F.M. Montering ApS for 2015 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 2015 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen 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.

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. Der indregnes ikke renter.

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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 til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives 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.

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 minus 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

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.