

J.S. Montering & Design A/S

Kippingevej 39
4840 Nørre Alslev
CVR-nr. 21020605

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2017

Dirigent

Navn: Jørgen Severinsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J.S. Montering & Design A/S
Kippingevej 39
4840 Nørre Alslev

CVR-nr.: 21020605
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 54 43 12 62
Telefax: 54 43 12 61

Bestyrelse

Jørgen Severinsen
Martin Bonde Severinsen
Lars Henry Nielsson

Direktion

Jørgen Severinsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for J.S. Montering & Design A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kippinge, den 21.03.2017

Direktion

Jørgen Severinsen

Bestyrelse

Jørgen Severinsen

Martin Bonde Severinsen

Lars Henry Nielsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.S. Montering & Design A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.S. Montering & Design A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing F., den 21.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Henrik Roed Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel, håndværk og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2016 er forløbet med et tilfredsstillende resultat.

Der forventes for 2017 et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 646.969 | 616 |
| Personaleomkostninger | 1 | (509.798) | (702) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(21.667)</u> | <u>(23)</u> |
| Driftsresultat | | 115.504 | (109) |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 3.567 | 4 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(13)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | | 119.058 | (105) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(27.320)</u> | <u>18</u> |
| Årets resultat | | <u>91.738</u> | <u>(87)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>91.738</u> | <u>(87)</u> |
| | | <u>91.738</u> | <u>(87)</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | | 288.327 | 310 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 288.327 | 310 |
| Anlægsaktiver | | 288.327 | 310 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 72.830 | 83 |
| Varebeholdninger | | 72.830 | 83 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 349.312 | 83 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 92.740 | 89 |
| Udskudt skat | 6 | 129.472 | 157 |
| Andre tilgodehavender | | 2.589 | 3 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.540 | 0 |
| Tilgodehavender | | 576.653 | 332 |
| Likvide beholdninger | | 430.422 | 521 |
| Omsætningsaktiver | | 1.079.905 | 936 |
| Aktiver | | 1.368.232 | 1.246 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 1.820.000 | 1.820 |
| Overført overskud eller underskud | | (605.312) | (701) |
| Egenkapital | | <u>1.214.688</u> | <u>1.119</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 34.541 | 40 |
| Anden gæld | | 119.003 | 87 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>153.544</u> | <u>127</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>153.544</u> | <u>127</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.368.232</u> | <u>1.246</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 1.820.000 | (697.050) | 1.122.950 |
| Årets resultat | 0 | 91.738 | 91.738 |
| Egenkapital ultimo | 1.820.000 | (605.312) | 1.214.688 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 488.864 | 648 |
| Pensioner | 0 | 20 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.934 | 34 |
| | 509.798 | 702 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 21.667 | 23 |
| | 21.667 | 23 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.567 | 3 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 1 |
| | 3.567 | 4 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 27.320 | (18) |
| | 27.320 | (18) |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 743.130 | 1.260.101 |
| Kostpris ultimo | 743.130 | 1.260.101 |
| Af- og nedskrivninger primo | (433.136) | (1.260.101) |
| Årets afskrivninger | (21.667) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (454.803) | (1.260.101) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 288.327 | 0 |
| | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| 6. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 24.154 | 22 |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 105.318 | 135 |
| | 129.472 | 157 |
| | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
| 7. Virksomhedskapital | Antal | |
| Ordinære aktier | 1.820 | 1000 |
| | 1.820 | 1.820.000 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Severin Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpantebrev nom. 300.000 kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 288.327 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.