

## John Jensen Montage ApS

Assingvej 17, 6933 Kibæk

CVR-nr. 26 55 00 92

## Årsrapport for 2015/16

14. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016

---

John Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for John Jensen Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 23. september 2016

**Direktionen**

John Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i John Jensen Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Jensen Montage ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 23. september 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Højgaard Andersen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

John Jensen Montage ApS  
Assingvej 17  
6933 Kibæk

Telefon: 97 19 63 37  
Telefax: 97 19 63 07  
E-mail: j.j.montage@mail.dk

CVR-nr.: 26 55 00 92  
Stiftet: 3. april 2002  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

**Direktionen**

John Jensen

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere montering af køkkener og tømrervirksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>827.074</b>	<b>631.219</b>
Personaleomkostninger	1	-384.886	-320.709
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.174	23.020
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>402.014</b>	<b>333.530</b>
Andre finansielle indtægter		435.596	249.938
Andre finansielle omkostninger		-748	-358
<b>Resultat før skat</b>		<b>836.862</b>	<b>583.110</b>
Skat af årets resultat	2	-184.899	-136.421
<b>Årets resultat</b>		<b>651.963</b>	<b>446.689</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		550.763	346.889
		<b>651.963</b>	<b>446.689</b>

**Balance pr. 30. juni**

<b>Aktiver</b>	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.226	207.894
Indretning af lejede lokaler	1.997	3.503
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>171.223</b>	<b>211.397</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.023.012	1.324.812
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.023.012</b>	<b>1.324.812</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>2.194.235</b>	<b>1.536.209</b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.800	2.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.800</b>	<b>2.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.319	41.338
Periodeafgrænsningsposter	3.470	3.426
<b>Tilgodehavender</b>	<b>78.789</b>	<b>44.764</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>241.960</b>	<b>268.268</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>322.549</b>	<b>315.032</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.516.784</b>	<b>1.851.241</b>



**Balance pr. 30. juni**

**Passiver**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.910.451	1.359.688
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
<b>Egenkapital</b>	<b><u>2.136.651</u></b>	<b><u>1.484.688</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	4 13.895	15.436
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>13.895</u></b>	<b><u>15.436</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.949	3.787
Selskabsskat	158.576	116.371
Anden gæld	204.713	131.159
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>366.238</u></b>	<b><u>351.117</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>366.238</u></b>	<b><u>351.117</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>2.516.784</u></b>	<b><u>1.851.241</u></b>
Eventualforpligtelser	5	

## Noter til årsrapporten

		2015/16	2014/15	
		DKK	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger		320.520	278.920	
Pensioner		50.000	50.000	
Andre omkostninger til social sikring		5.360	6.255	
Øvrige personaleomkostninger		9.006	6.938	
		<u>384.886</u>	<u>342.113</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		185.856	121.542	
Regulering af udskudt skat		-1.541	14.600	
Regulering af skat vedrørende tidligere år		584	279	
		<u>184.899</u>	<u>136.421</u>	
<b>3 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	0	1.359.688	1.484.688
Årets resultat	<u>0</u>	<u>101.200</u>	<u>550.763</u>	<u>651.963</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>101.200</u>	<u>1.910.451</u>	<u>2.136.651</u>
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.				
<b>5 Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.				

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for John Jensen Montage ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### 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.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn 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.

## 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

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