

# **N.J. MONTAGE ApS**

Askholt 6  
DK-9560 Hadsund

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2017**

**Niels Jørgen Nielsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

N.J. MONTAGE ApS

Askholt 6

DK-9560 Hadsund

CVR-nr: 26707447

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**

Sparekassen Kronjylland A/S

Øster Tørslev afdeling, Udbyhøjvej 563, Øster Tørslev 563

DK-8983 Gjerlev

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen for N. J. Montage ApS, CVRnr. 26 70 74 47, aflægger hermed selskabets årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, eller selskabets fjortende regnskabsperiode. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret.

Direktionen oplyser, at det indstilles til selskabets ordinære generalforsamling at fravælge revision af selskabets årsrapport for de kommende år. Direktionen erklærer endvidere, at selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision af selskabets årsrapport.

Årsrapporten, med tilhørende forslag til resultatdisponering, indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 24/02/2017

## Direktion

Niels Jørgen Nielsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen oplyser, at det indstilles til selskabets ordinære generalforsamling at fravælge revision af selskabets årsrapport for de kommende år. Direktionen erklærer endvidere, at selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision af selskabets årsrapport.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i N. J. Montage ApS

Vi har ydet assistance ved opstilling af den af ledelsen af N. J. Montage ApS, CVRnr. 26 70 74 47, aflagte årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 omfattende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og sammenhænge i årsrapporten. Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR \* Danske Revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar. En opgave om opstilling af finansielle oplysninger er ikke en erklæringsopgave med sikkerhed, hvorfor vi ikke er forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger vi har modtaget fra ledelsen til brug for opstilling af årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, 24/02/2017

Teddie Thulstrup  
Revisor & rådgiver  
TEDDIE THULSTRUP \* Revision & Rådgivning

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive smede- og montagevirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et resultat på DKK 167.163 efter skat og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på DKK 870.066, hvoraf egenkapitalen udgør DKK 379.525.

Der har i årets løb ikke været væsentlige begivenheder eller forhold, der har haft indflydelse på årsregnskabet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indkøbt nyt værksted til tDKK 500.000, herudover er der ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Det er ledelsens forventning, at regnskabsåret 2016/17 og de kommende år vil byde på yderligere vækst i basisaktiviteterne.

Der henvises i øvrigt til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### Generelt

Årsrapporten for N. J. Montage ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i den danske regnskabslovgivning og efter gældende danske regnskabsstandarder for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og –tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Resultatopgørelse

**Resultatopgørelsen** opstilles artsopdelt.

**Nettoomsætning** Indtægter ved salg af ydelser indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

**Andre eksterne omkostninger** omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**Bruttofortjeneste** Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

**Af- og nedskrivninger** omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen og foretages på grundlag af forventet restlevetid for de enkelte aktiver. Af- og nedskrivninger foretages generelt således:

Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives over 3 år.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år.

Driftsmidler afskrives over 3 – 10 år.

Mindre nyanskaffelser afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster** Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat** Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

## **Balance**

**Resultatopgørelsen** opstilles artsopdelt.

**Nettoomsætning** Indtægter ved salg af ydelser indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

**Andre eksterne omkostninger** omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**Bruttofortjeneste** Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

**Af- og nedskrivninger** omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen og foretages på grundlag af forventet restlevetid for de enkelte aktiver. Af- og nedskrivninger foretages generelt således:

Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives over 3 år.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år.

Driftsmidler afskrives over 3 – 10 år.

Mindre nyanskaffelser afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster** Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat** Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>700.045</b>	<b>655.847</b>
Personaleomkostninger .....	1	-423.728	-563.210
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-50.712	-43.144
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>225.605</b>	<b>49.493</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.530	-13.984
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>215.075</b>	<b>35.509</b>
Skat af årets resultat .....		-47.912	-8.375
<b>Årets resultat .....</b>		<b>167.163</b>	<b>27.134</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	
Overført resultat .....		65.963	27.134
<b>I alt .....</b>		<b>167.163</b>	<b>27.134</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		347.407	118.458
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>347.407</b>	<b>118.458</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>347.407</b>	<b>118.458</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		10.000	10.000
Varer under fremstilling .....		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		461.527	312.304
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>461.527</b>	<b>312.304</b>
Likvide beholdninger .....		41.132	18.277
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>522.659</b>	<b>350.581</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>870.066</b>	<b>469.039</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		153.325	87.362
Forslag til udbytte .....		101.200	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>379.525</b>	<b>212.362</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	4	18.334	7.375
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>18.334</b>	<b>7.375</b>
Gæld til banker .....			69.390
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>69.390</b>
Gæld til banker .....		268.792	36.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		50.285	41.956
Skyldig selskabsskat .....		42.000	11.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		111.130	90.252
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>472.207</b>	<b>179.912</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>472.207</b>	<b>249.302</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>870.066</b>	<b>469.039</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-374.341	-512.297
Pensionsbidrag	-45.101	-45.101
Andre omkostninger til social sikring	-4.286	-5.812
	<b>-423.728</b>	<b>-563.210</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	256.848	0
Tilgang	0	265.945	0
Afgang	-0	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>522.793</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	-138.390	-0
Årets afskrivning	-0	-36.996	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>	<b>-175.386</b>	<b>-0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>347.407</b>	<b>0</b>

### 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	87.362	0	212.362
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	101.200	101.200
Årets resultat	0	0	65.963	0	65.963
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>153.325</b>	<b>101.200</b>	<b>379.525</b>

### 4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskelle
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	347.407	264.072	83.335
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrømsel	0	0	0
	<b>347.407</b>	<b>264.072</b>	<b>83.335</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>18.334</b>

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har på forespørgsel oplyst, at der ikke, udover det i årsregnskabet med tilhørende noter anførte, er foretaget pantsætning eller indgået garanti- / kautionsforpligtelser samt leasingaftaler.

### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

For mellemværende med Sparekassen Kronjylland A/S – saldo pr. 30/9 2016 DKK -22.792 – er meddelt sikkerhed i ejerpantebrev, stort DKK 750.000, i matr. nr. 24dy, Hadsund By, Hadsund. Heraf forfalder DKK 42.107 før den 30. september 2017  
Heraf forfalder DKK 0 efter den 30. september 2021

## **7. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår**

### **Nærtstående parter**

#### Grundlag for indflydelse

Betydelig indflydelse:

Niels Jørgen Nielsen, Askholt 6, DK-9560 Hadsund Hovedanpartshaver

Selskabet har ikke gennemført handler med, ydet lån til eller stillet pant, kaution eller garanti for hovedanpartshaver, direktion eller virksomheder, hvori de pågældende har interesser, udover det i årsregnskabet med tilhørende noter anførte.

Ejerforhold:

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Niels Jørgen Nielsen, Askholt 6, DK-9560 Hadsund.