

Danish Moulding Service A/S

Industrivej 14

7900 Nykøbing M

CVR-nr. 27050387

Årsrapport for 2016

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. april 2017

Per Ola Erik Mikael Nilsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Danish Moulding Service A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Danish Moulding Service A/S Industrivej 14 7900 Nykøbing M
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Per Ola Erik Mikael Nilsson Lone Signe Nørgaard Nilsson Janni Maria Nilsson Krabbesmark
Direktion	Per Ola Erik Mikael Nilsson
Moderselskab	Nilssons Invest ApS Industrivej 14 7900 Nykøbing Mors
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr. 15728000
Pengeinstitut	Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er forarbejdning/salg af træ, produktion af træpiller, samt service/handel med maskiner og reservedele til industrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 13.918, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 7.763.748, og en egenkapital på kr. 2.845.701.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Danish Moulding Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 20. februar 2017

Direktion

Per Ola Erik Mikael Nilsson

Bestyrelse

Per Ola Erik Mikael Nilsson

Lone Signe Nørgaard Nilsson

Janni Maria Nilsson Krabbesmark

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danish Moulding Service A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danish Moulding Service A/S for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen og noter, 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 det udførte arbejde 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 for regnskabsåret 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.

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.

Danish Moulding Service A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Thisted, den 20. februar 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Danish Moulding Service A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, tab debitorer, lokaler, biler og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0%
Grunde og bygninger	10 - 30 år	0-40%
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 20 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	20-50%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Afskrivningsperioden for good-will er fastsat under hensyntagen til en samlet vurdering af virksomhedens karakter, kundetilknytning, know-how m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen for egenproducerede anlægsaktiver omfatter løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.927.704	1.890.680
Personaleomkostninger	1	-1.423.435	-1.293.737
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-305.441	-391.905
Driftsresultat		198.828	205.038
Andre finansielle omkostninger		-183.464	-460.788
Resultat før skat		15.364	-255.750
Skat af årets resultat	3	-1.446	124.014
Årets resultat		13.918	-131.736
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		-86.082	-231.736
Resultatdisponering		13.918	-131.736

Danish Moulding Service A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	120.000	140.000
Immaterielle anlægsaktiver		120.000	140.000
Grunde og bygninger	5	3.934.329	4.065.160
Produktionsanlæg og maskiner	6	1.310.762	1.414.422
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	318.582	369.532
Materielle anlægsaktiver		5.563.673	5.849.114
Anlægsaktiver		5.683.673	5.989.114
Råvarer og hjælpematerialer		1.247.851	1.255.608
Varer under fremstilling		63.109	32.217
Fremstillede varer og handelsvarer		142.921	623.933
Varebeholdninger		1.453.881	1.911.758
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		529.092	176.807
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.200	0
Periodeafgrænsningsposter		7.705	7.647
Tilgodehavender		537.997	184.454
Andre værdipapirer og kapitalandele		76.791	127.845
Værdipapirer og kapitalandele		76.791	127.845
Likvide beholdninger		11.406	6.086
Omsætningsaktiver		2.080.075	2.230.143
Aktiver		7.763.748	8.219.257

Danish Moulding Service A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført resultat	9	2.245.701	2.331.783
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		2.845.701	2.931.783
Hensættelser til udskudt skat		905.564	904.118
Hensatte forpligtelser		905.564	904.118
Gæld til realkreditinstitutter		1.972.967	2.095.884
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.972.967	2.095.884
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		124.974	123.533
Gæld til banker		1.287.695	1.422.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		216.923	356.768
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.787
Anden gæld		336.203	316.262
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		73.721	61.695
Kortfristede gældsforpligtelser		2.039.516	2.287.472
Gældsforpligtelser		4.012.483	4.383.356
Passiver		7.763.748	8.219.257
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.213.500	1.097.229
Pensioner	151.499	139.393
Andre omkostninger til social sikring	58.436	57.115
	<u>1.423.435</u>	<u>1.293.737</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Good-will	20.000	20.000
Grunde og bygninger	130.831	128.324
Produktionsanlæg og maskiner	103.660	123.113
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.950	79.877
Fortjeneste/tab salg anlægsaktiver	0	40.591
	<u>305.441</u>	<u>391.905</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse udskudt skat	1.446	-62.370
Regulering hensættelse udskudt skat ændret sats	0	-61.644
	<u>1.446</u>	<u>-124.014</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	400.000	400.000
Kostpris ultimo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-260.000	-240.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-280.000</u>	<u>-260.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>120.000</u>	<u>140.000</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.678.431	5.640.826
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	37.605
Kostpris ultimo	<u>5.678.431</u>	<u>5.678.431</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.613.271	-1.484.947
Årets afskrivninger	-130.831	-128.324
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.744.102</u>	<u>-1.613.271</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.934.329</u>	<u>4.065.160</u>

Noter

	2016	2015	
6. Produktionsanlæg og maskiner			
Kostpris primo	4.765.197	4.765.197	
Kostpris ultimo	4.765.197	4.765.197	
Af- og nedskrivninger primo	-3.350.775	-3.227.662	
Årets afskrivninger	-103.660	-123.113	
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.454.435	-3.350.775	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.310.762	1.414.422	
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	640.000	600.000	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	160.000	
Afgang i årets løb	0	-120.000	
Kostpris ultimo	640.000	640.000	
Af- og nedskrivninger primo	-270.468	-230.000	
Årets afskrivninger	-50.950	-79.877	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	39.409	
Af- og nedskrivninger ultimo	-321.418	-270.468	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	318.582	369.532	
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapitalen består af 1 stk. a 500.000 kr.			
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
9. Overført resultat			
Saldo primo	2.331.783	2.563.519	
Årets tilgang	-86.082	-231.736	
Saldo ultimo	2.245.701	2.331.783	
10. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.972.967	124.974	1.494.088
	1.972.967	124.974	1.494.088
11. Eventualforpligtelser			
Virksomheden er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Nilssons Invest ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.			

Noter

2016

2015

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.133 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.934 tkr.

Tilsikkerhed for gæld til banker, 1.288 tkr. har virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.000 tkr., der giver pant i grunde og bygninger.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.