

Danish Moulding Service A/S

Industrivej 14

7900 Nykøbing M

CVR-nr. 27050387

Årsrapport for 2017

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. marts 2018

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 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Janni Maria Nilsson Krabbesmark Lone Signe Nørgaard Nilsson Per Ola Erik Mikael Nilsson, Direktør
Direktion	Per Ola Erik Mikael Nilsson, Direktør
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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -52.730, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 7.021.890, og en egenkapital på kr. 2.692.971.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 5. marts 2018

Direktion

Per Ola Erik Mikael Nilsson
Direktør

Bestyrelse

Janni Maria Nilsson
Krabbesmark

Lone Signe Nørgaard Nilsson

Per Ola Erik Mikael Nilsson

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 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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 5. marts 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Danish Moulding Service A/S for 2017 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 tkr.
Grunde og bygninger	10 - 30 år	2.000 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	1.040 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	250 tkr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.502.012	1.927.704
Personaleomkostninger	1	-1.204.695	-1.423.435
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-214.474</u>	<u>-305.441</u>
Driftsresultat		82.843	198.828
Andre finansielle indtægter		79	0
Finansielle omkostninger		<u>-153.250</u>	<u>-183.464</u>
Resultat før skat		-70.328	15.364
Skat af årets resultat	3	<u>17.598</u>	<u>-1.446</u>
Årets resultat		-52.730	13.918
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		<u>-152.730</u>	<u>-86.082</u>
Resultatdisponering		-52.730	13.918

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		100.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver		100.000	120.000
Grunde og bygninger		3.803.499	3.934.329
Produktionsanlæg og maskiner		1.226.068	1.310.762
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		319.632	318.582
Materielle anlægsaktiver		5.349.199	5.563.673
Anlægsaktiver		5.449.199	5.683.673
Råvarer og hjælpematerialer		1.180.287	1.247.851
Varer under fremstilling		56.113	63.109
Fremstillede varer og handelsvarer		185.091	142.921
Varebeholdninger		1.421.491	1.453.881
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.406	529.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.825	1.200
Periodeafgrænsningsposter		2.323	7.705
Tilgodehavender		145.554	537.997
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	76.791
Værdipapirer og kapitalandele		0	76.791
Likvide beholdninger		5.646	11.406
Omsætningsaktiver		1.572.691	2.080.075
Aktiver		7.021.890	7.763.748

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat	4	2.092.971	2.245.701
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		2.692.971	2.845.701
Hensættelser til udskudt skat		887.966	905.564
Hensatte forpligtelser		887.966	905.564
Gæld til realkreditinstitutter		1.846.452	1.972.967
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.846.452	1.972.967
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		128.061	124.974
Gæld til banker		912.683	1.287.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.759	216.923
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		250.035	336.203
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		162.963	73.721
Kortfristede gældsforpligtelser		1.594.501	2.039.516
Gældsforpligtelser		3.440.953	4.012.483
Passiver		7.021.890	7.763.748
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017	2016	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	1.020.390	1.213.500	
Pensioner	128.064	151.499	
Andre omkostninger til social sikring	56.241	58.436	
	<u>1.204.695</u>	<u>1.423.435</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	130.830	130.831	
Produktionsanlæg og maskiner	84.694	103.660	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.950	50.950	
Fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver	-56.000	0	
	<u>214.474</u>	<u>305.441</u>	
3. Skat af årets resultat			
Regulering hensættelse udskudt skat	-17.598	1.446	
	<u>-17.598</u>	<u>1.446</u>	
4. Overført resultat			
Saldo primo	2.245.701	2.331.783	
Årets tilgang	-152.730	-86.082	
Saldo ultimo	<u>2.092.971</u>	<u>2.245.701</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.846.452	128.061	1.365.479
	<u>1.846.452</u>	<u>128.061</u>	<u>1.365.479</u>

6. 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

2017

2016

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.008 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 3.803 tkr.

Tilsikkerhed for gæld til banker, 913 tkr. har virksomheden 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.