

Danish Moulding Service A/S

Industrivej 14

7900 Nykøbing M

CVR-nr. 27050387

Årsrapport for 2015

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. april 2016

Per Ola Erik Mikael Nilsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Danish Moulding Service A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Danish Moulding Service A/S Industrivej 14 7900 Nykøbing M
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Per Ola Erik Mikael Nilsson Lone Signe Nørgaard Nilsson Janni Maria Nørgaard Nilsson
Direktion	Per Ola Erik Mikael Nilsson
Moderselskab	Nilssons Invest ApS Industrivej 14 7900 Nykøbing Mors
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr. 15728000
Pengeinstitut	Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing M

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 12. februar 2016

Direktion

Per Ola Erik Mikael Nilsson

Bestyrelse

Per Ola Erik Mikael Nilsson

Lone Signe Nørgaard Nilsson

Janni Maria Nørgaard Nilsson

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Danish Moulding Service A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danish Moulding Service A/S for regnskabsåret 2015 . 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 12. februar 2016

REVIKON Revisionskontoret
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 2015 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- 5 år	40-45%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 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.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.886.007	1.914.803
Personaleomkostninger	1	-1.293.737	-1.299.808
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-391.905	-360.898
Driftsresultat		200.365	254.097
Finansielle indtægter		4.673	289.918
Finansielle omkostninger		-460.788	-233.714
Resultat før skat		-255.750	310.301
Skat af årets resultat		124.014	-29.793
Årets resultat		-131.736	280.508
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		-231.736	180.508
		-131.736	280.508

Danish Moulding Service A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		140.000	160.000
Immaterielle anlægsaktiver		140.000	160.000
Grunde og bygninger		4.065.160	4.155.880
Produktionsanlæg og maskiner		1.414.422	1.537.535
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		369.532	370.000
Materielle anlægsaktiver		5.849.114	6.063.415
Anlægsaktiver		5.989.114	6.223.415
Råvarer og hjælpematerialer		1.255.608	1.256.569
Fremstillede varer og handelsvarer		656.150	444.172
Varebeholdninger		1.911.758	1.700.741
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.807	320.422
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	32.908
Tilgodehavende selskabsskat		0	305
Periodeafgrænsningsposter		7.647	12.140
Tilgodehavender		184.454	365.775
Andre værdipapirer og kapitalandele		127.845	553.015
Værdipapirer og kapitalandele		127.845	553.015
Likvide beholdninger		6.086	3.125
Omsætningsaktiver		2.230.143	2.622.656
Aktiver		8.219.257	8.846.071

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	2.331.783	2.563.519
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		2.931.783	3.163.519
Hensættelser til udskudt skat		904.118	1.028.132
Hensatte forpligtelser		904.118	1.028.132
Gæld til realkreditinstitutter		2.095.884	2.217.383
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.095.884	2.217.383
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		123.533	122.199
Gæld til banker		1.422.427	1.704.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.768	249.406
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.787	0
Anden gæld		316.262	325.971
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		61.695	35.306
Kortfristede gældsforpligtelser		2.287.472	2.437.037
Gældsforpligtelser		4.383.356	4.654.420
Passiver		8.219.257	8.846.071
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.097.229	1.101.522
Pensioner	139.393	138.573
Omkostninger til social sikring	57.115	59.713
	<u>1.293.737</u>	<u>1.299.808</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Good-will	20.000	20.000
Grunde og bygninger	128.324	127.838
Produktionsanlæg og maskiner	123.113	141.060
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.877	72.000
Fortjeneste/tab salg anlægsaktiver	40.591	0
	<u>391.905</u>	<u>360.898</u>

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 1 stk. a 500.000 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	2.563.519	2.383.011
Årets tilgang	-231.736	180.508
Saldo ultimo	<u>2.331.783</u>	<u>2.563.519</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.095.884	123.533	1.624.714
	<u>2.095.884</u>	<u>123.533</u>	<u>1.624.714</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.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.257 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.065 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerantebreve på i alt 1.000 tkr., der giver pant i grunde og bygninger. Ejerantebrevet deponeret til sikkerhed for bankgæld på 1.422 t.kr.

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.

Noter

2015

2014

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

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