

Danish Moulding Service A/S

Industrivej 14

7900 Nykøbing M

CVR-nr. 27050387

Årsrapport for 2018

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2019

Per Ola Erik Mikael Nilsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Danish Moulding Service A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Danish Moulding Service A/S Industrivej 14 7900 Nykøbing M |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| 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 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 4. april 2019

Direktion

Per Ola Erik Mikael Nilsson
Direktør

Bestyrelse

Janni Maria Nilsson
Krabbesmark

Lone Signe Nørgaard Nilsson

Per Ola Erik Mikael Nilsson

Danish Moulding Service A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danish Moulding Service A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Danish Moulding Service A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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 opstilling 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.

Thisted, den 4. april 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

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 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 120.810, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 6.660.074, og en egenkapital på kr. 2.713.781.

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.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.222.294 | 1.502.012 |
| Personaleomkostninger | 1 | -733.128 | -1.204.695 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -251.531 | -214.474 |
| Driftsresultat | | 237.635 | 82.843 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 79 |
| Finansielle omkostninger | | -85.427 | -153.250 |
| Resultat før skat | | 152.208 | -70.328 |
| Skat af årets resultat | 2 | -31.398 | 17.598 |
| Årets resultat | | 120.810 | -52.730 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 120.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 810 | -152.730 |
| Resultatdisponering | | 120.810 | -52.730 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 80.000 | 100.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 80.000 | 100.000 |
| Grunde og bygninger | | 3.672.668 | 3.803.499 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 1.160.000 | 1.226.068 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 285.000 | 319.632 |
| Materielle anlægsaktiver | | 5.117.668 | 5.349.199 |
| Anlægsaktiver | | 5.197.668 | 5.449.199 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 943.023 | 1.180.287 |
| Varer under fremstilling | | 0 | 56.113 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 276.998 | 185.091 |
| Varebeholdninger | | 1.220.021 | 1.421.491 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 98.412 | 131.406 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 21.825 | 11.825 |
| Andre tilgodehavender | | 1.698 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.347 | 2.323 |
| Tilgodehavender | | 124.282 | 145.554 |
| Likvide beholdninger | | 118.103 | -907.037 |
| Omsætningsaktiver | | 1.462.406 | 660.008 |
| Aktiver | | 6.660.074 | 6.109.207 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 3 | 2.093.781 | 2.092.971 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 120.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | 2.713.781 | 2.692.971 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 910.498 | 887.966 |
| Hensatte forpligtelser | | 910.498 | 887.966 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.720.320 | 1.846.452 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 1.720.320 | 1.846.452 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 128.264 | 128.061 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 174.375 | 140.759 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 295.364 | 250.035 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 717.472 | 162.963 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.315.475 | 681.818 |
| Gældsforpligtelser | | 3.035.795 | 2.528.270 |
| Passiver | | 6.660.074 | 6.109.207 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 616.248 | 1.020.390 | |
| Pensioner | 80.400 | 128.064 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.480 | 56.241 | |
| | <u>733.128</u> | <u>1.204.695</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> | <u>3</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 8.866 | 0 | |
| Regulering hensættelse udskudt skat | 22.532 | -17.598 | |
| | <u>31.398</u> | <u>-17.598</u> | |
| 3. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | 2.092.971 | 2.245.701 | |
| Årets tilgang | 810 | -152.730 | |
| Saldo ultimo | <u>2.093.781</u> | <u>2.092.971</u> | |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald | Forfald | Forfald |
| | efter 1 år | indenfor 1 år | efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.720.320 | 128.264 | 1.236.185 |
| | <u>1.720.320</u> | <u>128.264</u> | <u>1.236.185</u> |

5. 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.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.880 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 3.673 tkr.

Tilsikkerhed for bankmellemværender 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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Danish Moulding Service A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|------------|
| Goodwill | 20 år | 0 tkr. |
| Bygninger | 10-30 år | 2.000 tkr. |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-20 år | 1.015 tkr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år | 250 tkr. |

Der afskrives ikke på grunde

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 poster omfatter 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.

Skat af årets resultat

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.