

SPECIALMONTERING ApS

Skibbyvej 49
8462 Harlev J

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

04/01/2017

Thomas Withen Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALMONTERING ApS Skibbyvej 49 8462 Harlev J
	CVR-nr: 27483062 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Handelsbanken Åboulevarden 11-13 8100 Århus C
Revisor	RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 31574994 P-enhed: 1014531323

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Specialmontering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev, den 25/11/2016

Direktion

Thomas Withen Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SPECIALMONTERING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIALMONTERING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, 25/11/2016

Tore Christensen
Statsautoriseret revisor
RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 31574994

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er montagearbejde og låseservice m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 71.695 kr. imod et underskud på 372.628 kr. året før.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse påtænker med virkning for regnskabsåret 2016/2017, at gennemføre en fusion med søsterselskabet Speciallåse ApS. Fusionen skal samle selskabernes samlede aktivitet i søsterselskabet Speciallåse ApS, og medvirke til at styrke konkurrenceevnen, samt i øvrigt at opnå en række synergieffekter og omkostningsbesparelser.

En gennemførelse af ovenstående fusionsplaner vil betyde, at den eksisterende aktivitet vil ophøre og balancesummer overdraget i kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Forventet udbytte for regnskabsåret, vises som nu som en særskilt post under egenkapitalen, mod tidligere, hvor forventet udbetalt udbytte var indregnet som en forpligtelse i balancen.

Praksisændringerne påvirker ikke årets resultat eller balancesummen. Egenkapitalen forøges med årets forventede udbytte og den kortfristede gæld reduceres tilsvarende. Sammenligningstal er ændret i henhold til praksisændringen.

Bortset fra ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 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 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag vedrørende selskabets personale samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Første gangs leasingydelser på leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som periodeafgrænsningsposter, og nedskrives/udgiftsføres løbende over leasingperioden.

Egenkapital

Udbytte

Forventet udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med moderselskabet TWP Holding ApS. Datterselskabet indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor moderselskabet enten direkte eller indirekte opnår bestemmende indflydelse og frem til det tidspunkt, hvor moderselskabet ikke længere har bestemmende indflydelse.

Moderselskabet TWP Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 - 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.701.106	2.509.387
Personaleomkostninger	1	-2.540.103	-2.952.755
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.139	14.977
Resultat af ordinær primær drift		156.864	-428.391
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.378	16.207
Andre finansielle indtægter		1.371	2.337
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-2.617	0
Andre finansielle omkostninger		-60.979	-64.976
Ordinært resultat før skat		98.017	-474.823
Skat af årets resultat	2	-26.322	102.195
Årets resultat		71.695	-372.628
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		71.695	-372.628
I alt		71.695	-372.628

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.539	89.678
Materielle anlægsaktiver i alt		40.539	89.678
Anlægsaktiver i alt		40.539	89.678
Varebeholdninger i alt		809.019	654.104
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.319.515	1.444.846
Igangværende arbejder for fremmed regning		210.959	110.951
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		534.866	757.714
Udskudte skatteaktiver		39.943	70.724
Andre tilgodehavender		250	26.431
Periodeafgrænsningsposter		131.650	174.964
Tilgodehavender i alt		2.237.183	2.585.630
Likvide beholdninger		0	3.520
Omsætningsaktiver i alt		3.046.202	3.243.254
Aktiver i alt		3.086.741	3.332.932

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		693.152	621.457
Egenkapital i alt		818.152	746.457
Gæld til banker		11.204	113.004
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.204	113.004
Gæld til banker		1.079.368	1.268.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		627.334	666.926
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		548.520	516.230
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.163	21.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.257.385	2.473.471
Gældsforpligtelser i alt		2.268.589	2.586.475
Passiver i alt		3.086.741	3.332.932

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.119.380	2.467.818
Pensionsbidrag	301.362	371.896
Andre omkostninger til social sikring	119.361	113.041
	<u>2.540.103</u>	<u>2.952.755</u>

Selskabet har gennemsnitlig haft 7 fuldtidsansatte i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-4.458	-7.205
Ændring af udskudt skat	30.781	-94.990
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>26.322</u>	<u>-102.195</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 5 anparter a 25.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets ledelse påtænker med virkning for regnskabsåret 2016/2017, at gennemføre en fusion med søsterselskabet Speciallåse ApS. Fusionen skal samle selskabernes samlede aktivitet i søsterselskabet Speciallåse ApS, og medvirke til at styrke konkurrenceevnen, samt i øvrigt at opnå en række synergieffekter og omkostningsbesparelser.

En gennemførelse af ovenstående fusionsplaner vil betyde, at den eksisterende aktivitet vil ophøre og balancesummer overdraget i kommende regnskabsår.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har påtaget sig følgende kontraktlige forpligtelser:

Operationel leasingforpligtelse, ydelse pr. år (udløb oktober 2018) 22.200 kr.
Operationel leasingforpligtelse, ydelse pr. år (udløb juni 2019) 29.244 kr.
Operationel leasingforpligtelse, ydelse pr. år (udløb juni 2019) 29.244 kr.
Operationel leasingforpligtelse, ydelse pr. år (udløb oktober 2019) 29.700 kr.

Selskabet har indgået husleje- og driftmiddellejekontrakt med uopsigelig indtil 01.01.2017, og efterfølgende med 3 måneders opigelsesvarsel. Den årlige leje udgør samlet 134.463 kr. ekskl. el-, vand- og varmekonsum.

Eventualforpligtelser:

Almindelig garantiforpligtelse overfor kunder.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for TWP Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantsætninger:

Til sikkerhed for bankengagement med Handelsbanken er stillet virksomhedspant 2.550.000 kr. med sikkerhed i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, drivmidler og andre hjælpemidler, driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (typografi).

Sikkerhedsstillelser:

Virksomheden har stillet 2 stk. arbejdsgarantier i form af bankgaranti på henholdsvis 5.994 kr. og 95.425 kr. i forbindelse med igangværende projekter.