

N. J. Montering ApS

Rosenparken 40, Skave
7500 Holstebro

Årsrapport

2015/16

11. regnskabsår

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 30. november 2016



Niels Jakob Mundbjerg

(Erhvervsstyrelsen)

CVR-nr. 29 17 82 32

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE:

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	N. J. Montering ApS Rosenparken 40 7500 Holstebro
Direktion	Niels Jakob Mundbjerg
Anpartshaveren	N. J. M. Holding ApS
Pengeinstitut	Jyske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for N. J. Montering ApS.

Det interne regnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. november 2016

Direktionen:


Niels Jakob Mundbjerg
direktør

Til kapitalejeren i N. J. Montering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N. J. Montering ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Etiske 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 opstillingen 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 den beskrevne regnskabspraksis.

Holstebro, den 30. november 2016

REVISION LIMFJORD**Registreret Revisionsaktieselskab****CVR- nr. 28 83 92 00**

Bjarne Nielsen

registreret revisor

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet har, jf. ÅRL §32 valgt at sammendrage posterne omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger i posten Bruttofortjeneste i årsrapporten.

Nettoomsætning

Salg af varer/ydelser indregnes som nettoomsætning, når disse er solgt og leveret.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet er sambeskattet med N. J. M. Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Varebil	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i bank.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	225.128	507.824
1 Personaleomkostninger	-249.464	-468.160
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-29.796	-44.817
Andre finansielle indtægter	5.396	4.720
Andre finansielle omkostninger	-861	-4.735
RESULTAT FØR SKAT	-49.597	-5.168
2 Skat af årets resultat	10.979	436
ÅRETS RESULTAT	-38.618	-4.732
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-38.618	-4.732
I ALT	-38.618	-4.732

BALANCE 30. JUNI

Note	AKTIVER	2015/16	2014/15
	Produktionsanlæg og maskiner	0	113.676
	Materielle anlægsaktiver	0	113.676
	ANLÆGSAKTIVER	0	113.676
	Råvarer og hjælpematerialer	0	7.835
	Varebeholdninger	0	7.835
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	139.518
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	65.316	52.476
	Andre tilgodehavender	22.250	0
	Udskudt skatteaktiv	10.685	176
	Periodeafgrænsningsposter	0	10.074
	Tilgodehavender	98.251	202.243
	Likvide beholdninger	47.559	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	145.810	210.078
	AKTIVER	145.810	323.754

BALANCE 30. JUNI

Note	PASSIVER	2015/16	2014/15
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-61.418	-22.800
3	Egenkapital	63.582	102.200
	Gæld til pengeinstitutter	0	54.823
	Selskabsskat	0	470
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.580	7.525
	Anden gæld	80.648	158.737
	Kortfristet gæld	82.228	221.554
	GÆLD	82.228	221.554
	PASSIVER	145.810	323.754
4	Eventualforpligtelser		
5	Hovedaktivitet		

Note	2015/16	2014/15			
1 Personaleomkostninger					
De samlede personaleomkostninger udgør:					
Løn og gager	190.800	370.103			
Pensioner	46.024	70.897			
Andre omkostninger til social sikring	8.784	17.450			
Øvrige personaleomkostninger	3.856	9.710			
	<u>249.464</u>	<u>468.160</u>			
2 Skat af årets resultat					
Restskat for året	0	470			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	470			
Regulering skat tidligere år	-470	0			
Regulering af udskudt skat	-10.509	-906			
	<u>-10.979</u>	<u>-436</u>			
3 Egenkapital					
	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivning</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	0	-22.800	0	102.200
Årets resultat	0	0	-38.618	0	-38.618
	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-61.418</u>	<u>0</u>	<u>63.582</u>
4 Eventualforpligtelser					
Selskabet hæfter solidarisk med sit moderselskab for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.					
5 Hovedaktivitet					
Selskabets aktivitet er montering af køkkenelementer og dermed beslægtet virksomhed.					