

Montagefirmaet Nielsen & Nohr ApS

Jegstrupvej 54

8361 Hasselager

CVR-nr. 31 47 98 78

Årsrapport 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/5 2016

Brian Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Montagefirmaet Nielsen & Nohr ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27. maj 2016

Direktion

Brian Nielsen

Troels Allan Nohr Eg Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Montagefirmaet Nielsen & Nohr ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Montagefirmaet Nielsen & Nohr ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandlinger 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momslovgivningen ikke angivet momstilsvaret rettidigt hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet har i et tilfælde angivet momstilsvaret 14 dage for sent og i to tilfælde en dag for sent. Ledelsen kan muligvis ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke i alle tilfælde overholdt lovgivningens krav vedrørende udbetaling af skattefri rejsegodtgørelse, dette kan være i strid med kildeskatteloven og ledelsen kan muligvis ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 27. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Christian Boll
statsautoriseret revisor

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Montagefirmaet Nielsen & Nohr ApS Jegstrupvej 54 8361 Hasselager Telefon: 51181898 CVR-nr.: 31 47 98 78 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive montagevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Brian Nielsen Troels Allan Nohr Eg Christiansen
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Strandkærvej 20b 8700 Horsens

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montagefirmaet Nielsen & Nohr ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		8.981.991	7.732.344
Personaleomkostninger	1	<u>-7.955.544</u>	<u>-6.621.707</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.026.447	1.110.637
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-230.034</u>	<u>-132.232</u>
Resultat før finansielle poster		796.413	978.405
Finansielle indtægter	2	21.434	13.517
Finansielle omkostninger	3	<u>-36.155</u>	<u>-73.350</u>
Resultat før skat		781.692	918.572
Skat af årets resultat	4	<u>-179.569</u>	<u>-231.889</u>
Årets resultat		<u>602.123</u>	<u>686.683</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		<u>602.123</u>	<u>486.683</u>
		<u>602.123</u>	<u>686.683</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>885.002</u>	<u>257.673</u>
		<u>885.002</u>	<u>257.673</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>24.828</u>	<u>83.438</u>
		<u>24.828</u>	<u>83.438</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>909.830</u>	<u>341.111</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.047.542	2.132.797
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.636	13.757
Andre tilgodehavender		143.598	56.167
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.300</u>	<u>0</u>
		<u>2.353.076</u>	<u>2.202.721</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.353.076</u>	<u>2.202.721</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.262.906</u>	<u>2.543.832</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.022.827	420.704
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital i alt		1.147.827	745.704
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		88.602	38.702
Hensatte forpligtelser i alt		88.602	38.702
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		500.247	275.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.516	224.399
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.473	22.554
Anden gæld		1.481.241	1.236.730
		2.026.477	1.759.426
Gældsforpligtelser i alt		2.026.477	1.759.426
PASSIVER I ALT		3.262.906	2.543.832
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.878.558	5.804.305
Pensioner	827.685	595.423
Andre omkostninger til social sikring	166.603	133.496
Andre personaleomkostninger	82.698	88.483
	<u>7.955.544</u>	<u>6.621.707</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.920	5.155
Andre finansielle indtægter	16.514	8.362
	<u>21.434</u>	<u>13.517</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	36.155	73.350
	<u>36.155</u>	<u>73.350</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	129.669	167.335
Årets udskudte skat	49.900	64.554
	<u>179.569</u>	<u>231.889</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	531.171
Tilgang i årets løb	857.363
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.338.534</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	273.498
Årets afskrivninger	230.034
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>453.532</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>885.002</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	420.704	200.000	745.704
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>602.123</u>	<u>0</u>	<u>602.123</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.022.827</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.147.827</u></u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendommen. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 78.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for t.kr. 770. Leasingforpligtelse pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 129.

Andre eventualforpligtelser

Verserende sag mod selskabet fra en kunde vedrørende indlejning af mandskab, kan medføre tab i kommende regnskabsår. Størrelse og tidspunkt er meget usikkert hvorfor ledelsen har valgt ikke at indregne i årsregnskabet. Debitor er pr. statusdagen indregnet med t.kr. 622. Størrelsen af modpartens krav er endnu usikkert.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet virksomhedspant på i alt kr. 1.500.000.