

Dan Montering A/S

Byggebjerg 7

6534 Agerskov

CVR-nummer 33148488

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 1 / 12 2016



Jan Ranners
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Dan Montering A/S
Byggebjerg 7
6534 Agerskov

Telefon:	7483 3300
Telefax:	7483 3325
Hjemmeside:	danmontering.dk
E-mail:	niels@danmontering.dk
Hjemstedskommune:	Tønder
CVR-nummer:	33148488
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Advokat Jan Ranners
Mustafa Deliktas
Ahsen Deliktas

Direktion

Niels Peter Thorsen Lorentzen

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Advokat

Jan Ranners
Skt. Annæ Plads 19 A
1250 København K

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Gert Jensen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dan Montering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, 24. november 2016

Direktionen:


Niels Peter Thorsen Lorentzen

Bestyrelsen:


Advokat Jan Ranners
Formand


Mustafa Deliktas


Ahsen Deliktas

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dan Montering A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Montering A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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, at 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 vurderingen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, 24. november 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343


Gert Jensen
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er montage af butikks- og restaurationslokaler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Åres resultat er negativt med TDKK 354. Ledelsen anser resultat som dybt utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Den negative indtjening er fortsat, hvilket betyder at selskabets kapital fortsat er tabt.

Selskabets moderselskab har givet tilsagn om tilførsel af det nødvendige kapitalberedskab 12 måneder fra underskriftsdato, og indtil selskabets fortsatte drift er afklaret.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse har iværksat undersøgelser, som skal tilpasse selskabets omkostningsniveau, samt afdække muligheder for at forøge omsætning og indtjening.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	641.423	269
1	Personaleomkostninger	-936.585	-976
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-117.750	-118
	Resultat før finansielle poster	-412.913	-824
2	Finansielle indtægter	61.085	60
3	Finansielle omkostninger	-102.440	-86
	Ordinært resultat før skat	-454.268	-850
	Resultat før skat	-454.268	-850
4	Skat af årets resultat	100.666	201
	Årets resultat	-353.602	-649
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-353.602	-649
	Resultatdisponering i alt	-353.602	-649

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	162.773	281
	Materielle anlægsaktiver	162.773	281
	Anlægsaktiver i alt	162.773	281
	Råvarer og hjælpematerialer	459.445	483
	Varebeholdninger	459.445	483
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.973	672
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	204
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.488.741	1.491
	Udskudte skatteaktiver	71.369	162
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	191.353	0
	Periodeafgrænsningsposter	36.932	35
	Tilgodehavender	1.990.368	2.564
	Likvide beholdninger	27.347	49
	Omsætningsaktiver i alt	2.477.159	3.097
	Aktiver i alt	2.639.932	3.377

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-611.051	-257
5	Egenkapital i alt	-111.051	243
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	113
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.042	212
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.902.655	2.492
	Selskabsskat	0	63
	Anden gæld	616.286	255
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.750.983	3.135
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.750.983	3.135
	Passiver i alt	2.639.932	3.377
7	Usikkerhed om going concern		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	891.861	928	
	Andre omkostninger til social sikring	34.068	33	
	Øvrige personaleomkostninger	10.657	15	
	Personaleomkostninger i alt	936.585	976	
	Gennemsnitlig antal ansatte	2,1	2,1	
2	Finansielle indtægter			
	Renteindtægt, Chibo Holding A/S	60.559	58	
	Andre finansielle indtægter	526	2	
	Finansielle indtægter i alt	61.085	60	
3	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomheder	99.715	89	
	Andre finansielle omkostninger	2.724	-3	
	Finansielle omkostninger i alt	102.440	86	
4	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	-95.800	-202	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	-4.866	2	
	Skat af årets resultat i alt	-100.666	-201	
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	-257	243
	Årets resultat	0	-354	-354
	Egenkapital ultimo	500	-611	-111

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	-91
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	0	-91
Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver	0	-204
Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver	0	113
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	0	-91

7 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -111, hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2016/17. Selskabets moderselskab har givet tilsagn om tilførsel af det nødvendige kapitalberedskab 12 måneder fra underskriftsdato, og indtil selskabets fortsatte drift er afklaret.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Chibo Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt til-læg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dat-tervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfat-ter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0-20%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemta-gelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.