

## **J. Koch Entreprise & Montage ApS**

Grønsundsvej 388

4871 Horbelev

CVR-nr. 33875452

### **Årsrapport 2017/18**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 08-02-2019

---

Louise Koch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for J. Koch Entreprise & Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisor Michael Eriksen fra E-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horbelev, den 08-02-2019

### **Direktion**

Jacob Koch  
Direktør

## J. Koch Entreprise & Montage ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J. Koch Entreprise & Montage ApS Grønsundsvej 388 4871 Horbelev
CVR-nr.	33875452
Stiftelsesdato	19-08-2011
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	01-10-2017 - 30-09-2018
<b>Direktion</b>	Jacob Koch, Direktør
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank Storegade 36 4780 Stege

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i montagevirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. 96.976, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 1.362.048, og en egenkapital på kr. 590.733.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for J. Koch Entreprise & Montage ApS for 2017/18 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.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring m.v.

### **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:

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### **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, 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).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:            3-5 år

## **J. Koch Entreprise & Montage ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Andre tilgodehavender**

Måles til nominal værdi.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Udbytte**

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

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **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



## **Anvendt regnskabspraksis**

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 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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **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 betalte acontoskatte.

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.346.182</b>	<b>1.528.572</b>
Personaleomkostninger	1	-1.121.315	-1.033.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-68.353	-44.903
<b>Driftsresultat</b>		<b>156.514</b>	<b>450.300</b>
Andre finansielle indtægter	2	896	1.284
Finansielle omkostninger	3	-24.843	-24.745
<b>Resultat før skat</b>		<b>132.567</b>	<b>426.839</b>
Skat af årets resultat		-23.144	-99.462
Andre skatter		-12.447	1.225
<b>Årets resultat</b>		<b>96.976</b>	<b>328.602</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		-11.024	222.802
<b>Resultatdisponering</b>		<b>96.976</b>	<b>328.602</b>

J. Koch Entreprise & Montage ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		287.612	98.465
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>287.612</b>	<b>98.465</b>
Deposita		82.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>82.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>369.612</b>	<b>128.465</b>
Råvarer og hjælpematerialer		285.804	213.693
<b>Varebeholdninger</b>		<b>285.804</b>	<b>213.693</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		452.742	1.273.602
Igangværende arbejder for fremmed regning		141.282	78.487
Andre tilgodehavender		6.500	178.568
Periodeafgrænsningsposter		30.407	292
<b>Tilgodehavender</b>		<b>630.931</b>	<b>1.530.949</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>75.701</b>	<b>15.701</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>992.436</b>	<b>1.760.343</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.362.048</b>	<b>1.888.808</b>

J. Koch Entreprise & Montage ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		402.733	413.759
Udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>		<b>590.733</b>	<b>599.559</b>
Hensættelser til udskudt skat		7.222	-5.225
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>7.222</b>	<b>-5.225</b>
Gæld til banker		140.148	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>140.148</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		-2.773	259.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser		239.520	568.026
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.797	30.562
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		122.606	142.956
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		239.928	284.290
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.867	8.949
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>623.945</b>	<b>1.294.474</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>764.093</b>	<b>1.294.474</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.362.048</b>	<b>1.888.808</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Nærtstående parter	7		

## J. Koch Entreprise & Montage ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-10-2017	80.000	413.759	105.800	599.559
Udbytte			108.000	108.000
Betalt udbytte			-105.800	-105.800
Årets resultat		-11.024		-11.024
<b>Egenkapital 30-09-2018</b>	<b>80.000</b>	<b>402.733</b>	<b>108.000</b>	<b>590.733</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

	2017/18	2016/17	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	942.213	957.530	
Pensioner	14.232	13.677	
Andre omkostninger til social sikring	25.071	19.118	
Andre personaleomkostninger	139.799	43.044	
	<b>1.121.315</b>	<b>1.033.369</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3	
<b>2. Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	896	1.284	
	<b>896</b>	<b>1.284</b>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	24.843	24.745	
	<b>24.843</b>	<b>24.745</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Saldo</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til banker	140.148	34.500	0
	<b>140.148</b>	<b>34.500</b>	<b>0</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 100.800 med en opsigelsesperiode på 3 måneder.

Derudover har selskabet indgået leasingaftaler på driftsmidler m.v. Aftalerne udløber i perioden 1/3 2019 til 1/1 2025 og udgør ved regnskabsafslutning kr. 19.129 månedligt.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har udstedt skadesløsbrev og ejerpantebrev på i alt kr. 540.000 med pant i selskabets driftsmateriel og inventar m.v.

**7. Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse:

Direktør Jacob Koch. Samhandel er foregået på markedsmæssige vilkår.

Følgende ejer mindst 5% af selskabets kapital:

J. Koch Holding ApS, Grønsundsvej 388, 4871 Horbelev, CVR nr. 33 87 54 36.