

**JAS MONTAGE APS**

DANETOFTEVEJ 4  
6520 TOFTLUND

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2017 - 30.06.2018**

2. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 37 53 13 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 21. november 2018

---

Johnny Appel Schilling  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse 01.07.2017 - 30.06.2018 .....	10
Balance pr. 30.06.2018 .....	11
Noter til årsregnskabet .....	13

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** JAS Montage ApS  
Danetoftevej 4  
6520 Tofthund

CVR-nr.: 37 53 13 16  
Stiftet: 12. marts 2016  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion** Johnny Appel Schilling

**Revisor** Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding

*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

**Pengeinstitut** Danske Bank  
Holmens Kanal 2 - 12  
1092 København K

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for selskabet JAS Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15. november 2018

**I direktionen**

---

Johnny Appel Schilling

377/2/NL

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse af JAS Montage ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JAS Montage ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 årsregnskabsloven.

Kolding, den 15. november 2018

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVR-NR. 27905072*

Palle Lysbjerg  
Registreret revisor  
*mne18078*

Niels Larsen  
Registreret revisor  
*mne4043*

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er montagearbejde ved byggeri.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 502.850, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.437.348 og en egenkapital på kr. 772.223.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/2019**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

### **Likvider**

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

01.07.2017 - 30.06.2018

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>1.976.045</b>	<b>2.585.061</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.147.731	-1.943.991
2 Afskrivninger .....	-167.537	-233.848
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>660.777</b>	<b>407.222</b>
Finansielle indtægter .....	56	0
Finansielle omkostninger .....	-8.953	-60
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>651.880</b>	<b>407.162</b>
3 Skat af årets resultat .....	-149.030	-84.389
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>502.850</b>	<b>322.773</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	105.800	103.400
Overført resultat .....	397.050	219.373
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>502.850</b>	<b>322.773</b>

## BALANCE PR. 30.06.2018

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	383.771	476.738
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>383.771</b>	<b>476.738</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>383.771</b>	<b>476.738</b>
Varelager .....	100.446	54.777
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>100.446</b>	<b>54.777</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	184.916	246.131
Igangværende arbejder fremmed regning .....	0	35.000
Andre tilgodehavender .....	18.955	25.600
Udskudt skatteaktiv .....	0	29.307
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>203.871</b>	<b>336.038</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>749.260</b>	<b>364.261</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.053.577</b>	<b>755.076</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.437.348</b>	<b>1.231.814</b>

## BALANCE PR. 30.06.2018

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	616.423	219.373
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	105.800	103.400
<b>5 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>772.223</u></b>	<b><u>372.773</u></b>
Hensættelser til udskudt skat .....	16.235	0
<b>3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>16.235</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	14.768	14.631
<b>3 Selskabsskat .....</b>	<b>103.488</b>	<b>113.696</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	73.071	78.485
Anden gæld .....	457.563	652.229
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>648.890</u></b>	<b><u>859.041</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>648.890</u></b>	<b><u>859.041</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>1.437.348</u></b>	<b><u>1.231.814</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	622.962	1.273.172
Pensioner .....	98.564	111.991
Andre omkostninger til social sikring .....	28.304	41.296
Andre personaleomkostninger .....	397.901	517.532
<b>I ALT .....</b>	<b>1.147.731</b>	<b>1.943.991</b>
 Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	 2,4	 3,0
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel .....	118.517	69.862
Nyanskaffelser u/kr. 13.200 .....	49.020	163.986
<b>I ALT .....</b>	<b>167.537</b>	<b>233.848</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	103.488	113.696
Årets ændring i udskudt skat .....	45.542	-29.307
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b>149.030</b>	<b>84.389</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.07.2017 .....	555.600	0
Tilgang 2017/2018 .....	20.550	546.600
Afgang 2017/2018 .....	-16.500	0
<b>KOSTPRIS PR. 30.06.2018 .....</b>	<b>559.650</b>	<b>546.600</b>
 Samlede afskrivninger pr. 01.07.2017 .....	 69.862	 0
Afskrivninger på udgåede aktiver .....	-688	0
Afskrivninger i 2017/2018 .....	106.705	69.862
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2018 .....</b>	<b>175.879</b>	<b>69.862</b>
 <b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2018.....</b>	<b>383.771</b>	<b>476.738</b>
 Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	 0	 0
Gæld på leasede aktiver udgør .....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
5 <b>Egenkapital</b>		<b>Indevær- ende år</b>
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo .....		50.000
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>50.000</b>
 <b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo .....		103.400
Betalt udbytte.....		-103.400
Udbytte .....		105.800
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>105.800</b>
 <b>Overført resultat</b>		
Saldo primo .....		219.373
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....		397.050
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>616.423</b>
 <b>Egenkapital ultimo .....</b>		<b>772.223</b>

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### 6 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Johnny Appel Schilling, Danetoftevej 4, Toftlund.

### 7 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

### 8 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Ingen

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.