

# **DANSK INDUSTRI MONTAGE A/S**

Mosegyden 55  
5450 Otterup

Årsrapport  
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/09/2017

Frank Jensen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           DANSK INDUSTRI MONTAGE A/S  
Mosegyden 55  
5450 Otterup

                                  CVR-nr:           46336518  
                                  Regnskabsår:   01/05/2016 - 30/04/2017

**Bankforbindelse**       Nordfyns Bank

**Revisor**                 MA Revision v/Morten Andersen  
Hannerupgårdsvej 4  
5230 Odense M  
DK Danmark  
CVR-nr:           12246099  
P-enhed:          1000356506

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for Dansk Industri Montage A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lunde, den 26/09/2017

### Direktion

Frank Edvard Jensen  
Direktør

### Bestyrelse

Birthe Jensen

Frank Edvard Jensen

Brian Hjort Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANSK INDUSTRI MONTAGE A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANSK INDUSTRI MONTAGE A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 26/09/2017

Morten Andersen  
Registreret revisor  
MA Revision v/Morten Andersen  
CVR: 12246099

# Anvendt regnskabspraksis

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.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægterne fra salg og produktion af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger afskrives over 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, maskiner og driftsmateriel måles til kostpris tillagt opskrivning til vurdering med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstider. Afskrivninger er fratrukket.

De forventede brugstider er i det væsentligste:

Tekniske anlæg og maskiner 5-8 år

Transportmateriel og biler 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Denne kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer med tillæg af omkostninger til forarbejdning og andre omkostninger, der direkte kan henføres til de enkelte varer.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Aktuel skat er afsat med 22%

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtigelser**

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

# Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>6.111.864</b>	<b>5.944.100</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.779.825	-5.474.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-387.073	-343.054
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-55.034</b>	<b>126.106</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.610	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-82.406	-60.738
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-134.830</b>	<b>65.368</b>
Andre skatter .....		9.845	2.168
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-124.985</b>	<b>67.536</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-124.985	67.536
<b>I alt</b> .....		<b>-124.985</b>	<b>67.536</b>



# Balance 30. april 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter .....		588.785	798.483
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>588.785</b>	<b>798.483</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		140.864	162.553
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		272.000	104.800
Indretning af lejede lokaler .....		137.522	162.408
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>550.386</b>	<b>429.761</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.139.171</b>	<b>1.228.244</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		4.400.634	4.528.402
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>4.400.634</b>	<b>4.528.402</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.796.729	1.339.444
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		845.043	1.147.228
Udskudte skatteaktiver .....		22.257	12.412
Andre tilgodehavender .....		57.000	57.000
Periodeafgrænsningsposter .....		37.809	39.510
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.758.838</b>	<b>2.595.594</b>
Likvide beholdninger .....		5.816	16.809
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>7.165.288</b>	<b>7.140.805</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.304.459</b>	<b>8.369.049</b>

# Balance 30. april 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	500.000	500.000
Overført resultat .....		1.173.188	1.298.173
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.673.188</b>	<b>1.798.173</b>
Gæld til banker .....		749.837	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>749.837</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		2.099.674	2.569.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		605.310	579.730
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.501.482	2.581.472
Skyldig selskabsskat .....		0	180.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		669.468	655.586
Periodeafgrænsningsposter .....		5.500	4.333
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.881.434</b>	<b>6.570.876</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.631.271</b>	<b>6.570.876</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.304.459</b>	<b>8.369.049</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	4.957.182	4.846.777
Pensionsbidrag	889.010	843.514
Andre omkostninger til social sikring mv	173.519	132.373
Skattefri godtgørelse	20.137	67.044
Lønrefusion/tilskud	-260.023	-414.768
	<u>5.779.825</u>	<u>5.474.940</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Udviklingsomkostninger	209.698	209.698
Ombygning lejede lokaler	24.886	24.886
Produktionsanlæg og maskiner	49.689	63.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.800	44.520
	<u>387.073</u>	<u>343.054</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.04.17.	500.000
Tilgang 30.04.17, kapitaludvidelse	<u>0</u>
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b><u>500.000</u></b>

#### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er produktion inden for metal- og plastbranchen.

##### Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat på kr. -124.985 er ikke tilfredsstillende.

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nævnte art udover de i regnskabet anførte.

Garantiforpligtigelse: Arbejdsgaranti kr. 18.898

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nævnte art.

#### 7. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

##### Nærtstående parter:

Dansk Industri Montage A/S nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse:

Direktør Frank Jensen, Mosegyden 57, 5450 Otterup.

##### Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Birthe og Frank Jensen.

##### Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet har ligeledes i 2016/2017 været lejere hos Frank og Birthe Jensen der ejer de bygninger

som selskabet lejer sig ind i. Det drejer sig om Mosegyden 55, 5450 Otterup og Vestergårdsvej 21, 5450 Otterup.

##### Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne

eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Frank Jensen ApS

Mosegyden 57

5450 Otterup.

