



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 881 753
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.M. MONTASJE AS
Forretningsadresse: Langangsvegen 320
3947 LANGANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 014 997	19 975 043
Sum inntekter		25 014 997	19 975 043
Kostnader			
Varekostnad		8 138 432	5 106 031
Lønnskostnad	1	12 185 155	10 821 760
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	130 500	24 026
Annen driftskostnad	1	2 153 664	4 282 858
Sum kostnader		22 607 752	20 234 675
Driftsresultat		2 407 245	-259 632
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	271
Sum finansinntekter		30	271
Annen rentekostnad		13 271	29 295
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		13 271	29 295
Netto finans		-13 241	-29 025
Ordinært resultat før skattekostnad	7	2 394 004	-288 656
Skattekostnad på ordinært resultat	7	286 487	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 107 517	-288 656
Årsresultat	8	2 107 517	-288 656
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 107 517	-288 656
Totalresultat		2 107 517	-288 656
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		161 700	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		1 438 730	-288 656
Overføringer til/fra annen egenkapital		507 087	
Sum overføringer og disponeringer		2 107 517	-288 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip, rigger, fly og lignende	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	470 800	72 300
Sum varige driftsmidler	6	470 800	72 300
Sum anleggsmidler		470 800	72 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	362 708	5 653 752
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 895 778	2 595 771
Andre fordringer		330 321	514 624
Sum fordringer		3 226 099	3 110 395
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 933 653	4 027 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 933 653	4 027 050
Sum omløpsmidler		5 522 459	12 791 198
SUM EIENDELER		5 993 259	12 863 498

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		507 087	
Udekket tap			1 438 730
Sum opptjent egenkapital		507 087	-1 438 730
Sum egenkapital	8	607 087	-1 338 730
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 586	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 586	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		815 003	637 336
Sum annen langsiktig gjeld		815 003	637 336
Sum langsiktig gjeld		816 589	637 336
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		846 968	1 120 860
Betalbar skatt	7	236 601	
Skyldige offentlige avgifter		1 694 633	1 950 573
Annen kortsiktig gjeld		1 791 381	10 493 459
Sum kortsiktig gjeld		4 569 583	13 564 891
Sum gjeld		5 386 172	14 202 227
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 993 259	12 863 498



Årsregnskap 2018
J.m. Montasje AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 981 881 753



RESULTATREGNSKAP

J.M. MONTASJE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		25 014 997	19 975 043
Sum driftsinntekter		25 014 997	19 975 043
Varekostnad		8 138 432	5 106 031
Lønnskostnad	1	12 185 155	10 821 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	130 500	24 026
Annen driftskostnad	1	2 153 664	4 282 858
Sum driftskostnader		22 607 752	20 234 675
Driftsresultat		2 407 245	-259 632
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		30	271
Annen rentekostnad		13 271	29 295
Resultat av finansposter		-13 241	-29 025
Ordinært resultat før skattekostnad	7	2 394 004	-288 656
Skattekostnad på ordinært resultat	7	286 487	0
Ordinært resultat		2 107 517	-288 656
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	2 107 517	-288 656
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		1 438 730	0
Avsatt konsernbidrag		161 700	0
Avsatt til annen egenkapital		507 087	0
Overført til udekket tap		0	288 656
Sum overføringer		2 107 517	-288 656



BALANSE

J.M. MONTASJE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	470 800	72 300
Sum varige driftsmidler	6	470 800	72 300
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		470 800	72 300
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	362 708	5 653 752
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	2 895 778	2 595 771
Andre kortsiktige fordringer		330 321	514 624
Sum fordringer		3 226 099	3 110 395
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 933 653	4 027 050
Sum omløpsmidler		5 522 459	12 791 198
Sum eiendeler		5 993 259	12 863 498



BALANSE

J.M. MONTASJE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		507 087	0
Udekket tap		0	-1 438 730
Sum opptjent egenkapital		507 087	-1 438 730
Sum egenkapital	8	607 087	-1 338 730
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	1 586	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld		815 003	637 336
Sum annen langsiktig gjeld		815 003	637 336
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		846 968	1 120 860
Betalbar skatt	7	236 601	0
Skyldig offentlige avgifter		1 694 633	1 950 573
Annen kortsiktig gjeld		1 791 381	10 493 459
Sum kortsiktig gjeld		4 569 583	13 564 891
Sum gjeld		5 386 172	14 202 227
Sum egenkapital og gjeld		5 993 259	12 863 498

Porsgrunn, 05.06.2019
Styret i J.m. Montasje AS

Jan Martinsen
styreleder/daglig leder

Birger Magne Hagen
styremedlem

Rolf Einar Zimmermann
styremedlem

Espen Kaalstad
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	10 243 408	9 074 609
Arbeidsgiveravgift	1 483 632	1 343 099
Pensjonskostnader	145 903	101 020
Andre ytelser	312 212	303 031
Sum	12 185 155	10 821 760

Selskapet har i 2018 sysselsatt 19 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Ytelser til ledende personer

Lønn

Sum

Daglig leder

1 021 836

1 021 836

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 33 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 11 500.

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I J.M. MONTASJE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Marthinsen Holding AS	90	90,0	90,0
Rolf Einar Zimmermann	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Rolf Einar Zimmermann	styremedlem	10

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 515 767.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018 er på kr. -628 119.

For lite avsatt skattetrekkmidler skyldes innberetning tillegg lønn i mai 2019 for 2018, skyldig restbeløp ble betalt 21.05.2019.

Note 4 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 909 778	2 609 771
Avsetning til tap	14 000	14 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 895 778	2 595 771
Realiserte tap	17 900	0
Sum resultatførte tap på krav	17 900	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Note 5 Varer

	2018	2017
Lager av varer under tilvirkning	212 708	5 653 752
Lager av innkjøpte handelsvarer	150 000	0
Sum	362 708	5 653 752

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	382 222	382 222
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	529 000	529 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	911 222	911 222
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	440 422	440 422
= Bokført verdi 31.12.18	470 800	470 800
Årets ordinære avskrivninger	130 500	130 500
Økonomisk levetid	5 år	

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	284 901	0
Endring i utsatt skatt	1 586	0
Skattekostnad ordinært resultat	286 487	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 394 004	-288 656
Permanente forskjeller	107 257	6 640
Endring i midlertidige forskjeller	-16 495	1 551
Avgitt konsernbidrag	-210 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 246 064	0
Skattepliktig inntekt	1 028 702	-280 465
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	284 901	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-48 300	0
Sum betalbar skatt i balansen	236 601	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	16 578	4 713	-11 865
Fordringer	-9 370	-14 000	-4 630
Sum	7 208	-9 287	-16 495



Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 246 064	-1 246 064
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 255 351	1 255 351
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	7 208	0	-7 208
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	1 586	0	-1 586

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	-1 438 730	0	-1 338 730
Pr 01.01.2018	100 000	-1 438 730	0	-1 338 730
Årets resultat		1 438 730	507 087	1 945 817
Pr 31.12.2018	100 000	0	507 087	607 087



Deloitte AS
Leinvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i J.M. Montasje AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert J.M. Montasje AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 107 517. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og notepplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrifter og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NFFE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), a network of member firms, and their respective entities. DTTL, and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
J.M. Montasje AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Skien, 5. juni 2019
Deloitte AS

Tore M. Ludvigsen
statsautorisert revisor