



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 23.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 25.04.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 647 911	12 547 276
Annen driftsinntekt		36 000	30 000
Sum inntekter		14 683 911	12 577 276
Kostnader			
Varekostnad		4 504 474	5 280 684
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 675 401	5 355 917
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	15 190	7 502
Annen driftskostnad	4	1 806 671	1 451 733
Sum kostnader		14 001 735	12 095 836
Driftsresultat		682 175	481 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271	894
Sum finansinntekter		271	894
Annen rentekostnad		15 164	14 409
Annen finanskostnad		4 722	1 521
Sum finanskostnader		19 886	15 929
Netto finans		-19 615	-15 035
Ordinært resultat før skattekostnad		662 560	466 405
Ordinært resultat etter skattekostnad		662 560	466 405
Årsresultat		662 560	466 405
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	662 560	466 405
Sum overføringer og disponeringer		662 560	466 405



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	96 326	92 498
Sum varige driftsmidler		96 326	92 498
Sum anleggsmidler		96 326	92 498
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 140 807	1 379 745
Sum varer		1 140 807	1 379 745
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 871 035	2 422 590
Andre fordringer		122 090	85 290
Sum fordringer		2 993 125	2 507 880
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	523 103	458 216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		523 103	458 216
Sum omløpsmidler		4 657 035	4 345 842
SUM EIENDELER		4 753 361	4 438 339
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 150 073	2 011 034
Sum opptjent egenkapital		-1 150 073	-2 011 034
Sum egenkapital	8	-1 050 073	-1 911 034
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		657 891	660 417
Øvrig langsiktig gjeld	3	706 924	907 230
Sum annen langsiktig gjeld		1 364 815	1 567 647
Sum langsiktig gjeld		1 364 815	1 567 647
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		641 488	1 624 269
Skyldige offentlige avgifter		1 416 011	937 515
Annen kortsiktig gjeld		2 381 120	2 219 943
Sum kortsiktig gjeld		4 438 620	4 781 726
Sum gjeld		5 803 434	6 349 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 753 361	4 438 339



Noter 2016

J.M. MONTASJE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Pågående prosjekter pr. 31.12. er oppført i balansen etter fullført kontrakts metode.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	6 545 562	4 434 022
Arbeidsgiveravgift	938 340	641 048
Pensjonskostnader	82 118	88 384
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	109 381	192 463
Sum	7 675 401	5 355 917

Foretaket har sysselsatt 16 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	511 064	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Selskapet har en gjeld til daglig leder på kr. 706 923 pr. 31.12.16. Gjelden er renteberegnet for 2016 med kr 5 324.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 46 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	470 673
Tilgang i året	19 030
Avgang i året	(45 000)
Anskaffelseskost 31.12.2016	444 703
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(378 187)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(348 377)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	96 326
Årets avskrivninger	(15 190)
Økonomisk levetid	1 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 100 %

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 425 271. Skyldig skattetrekk er kr 392 168.



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	2 871 035	2 422 590
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 871 035	2 422 590

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	(2 011 034)	(1 911 034)
Gjeldsettergivelse		198 400	198 400
Årets resultat		662 560	662 560
Egenkapital 31.12.2016	100 000	(1 150 074)	(1 050 074)

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jan Marthinsen Holding AS	90	90,00%
Zimmermann, Rolf Einar	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	662 560	466 405
+/- Permanente forskjeller	33 586	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(25 598)	(53 956)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(670 548)	(412 449)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(33 334)	8 739	(42 073)
Omløpsmidler		(16 475)	16 475
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 834 547)	(965 599)	(868 948)
Netto forskjeller	(1 867 881)	(973 335)	(894 547)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 867 881	973 335	894 547
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



J.M. MONTASJE AS

ÅRSBERETNING 2016

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

J. M. Montasje AS sin hovedvirksomhet er bygg og montasje. Selskapets forretningskontor ligger i Porsgrunn kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret er oppmerksom på at all aksjekapital er tapt. Styret vil arbeide videre for å redusere kostnader og øke inntekter. Foreløpige prognoser for 2017 er positive da ordreserven er meget solid. Det bemerkes også at nærstående og aksjonær tilsammen har kr. 1 364 814,- i gjeld til selskapet som ble lånt inn for å styrke selskapets likviditet. Konvertering av innlån til aksjekapital vurderes fortløpende.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 662 560, mot et resultat på kr. 466 405 året før. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på -1 050 073, total balansesum er på kr. 4 753 361. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det fire menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har ikke hatt noen forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Porsgrunn den 18.05.2017
I styret for J. M. Montasje AS

Jan Martinsen
Styrets leder / Daglig leder

Rolf Einar Zimmermann
Styremedlem

Espen Kaalstad
Styremedlem

Birger Magne Hagen
Styremedlem



Deloitte AS
Leivollen 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 662 560. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Deloitte

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, forskrift 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.

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 utformer 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 intern kontroll.
- 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 og årsberetningen. 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.





Deloitte

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har handleplikt ved tapt aksjekapital, iht. Aksjeloven §3-5, og skal innen rimelig tid innkalle generalforsamlingen og gi den en redegjørelse for selskapets økonomiske stilling. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Skien 18. mai 2017
Deloitte AS

Tore M. Ludvigsen
statsautorisert revisor