



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: 31.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 547 276	11 011 763
Annen driftsinntekt		30 000	30 000
Sum inntekter		12 577 276	11 041 763
Kostnader			
Varekostnad		5 280 684	5 303 863
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 355 917	4 561 152
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	7 502	2 500
Annen driftskostnad	4	1 451 733	602 307
Sum kostnader		12 095 836	10 469 822
Driftsresultat		481 440	571 941
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		894	1 475
Sum finansinntekter		894	1 475
Annen rentekostnad		14 409	21 190
Annen finanskostnad		1 521	3 600
Sum finanskostnader		15 929	24 790
Netto finans		-15 035	-23 315
Ordinært resultat før skattekostnad		466 405	548 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		466 405	548 626
Årsresultat		466 405	548 626
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	466 405	548 626
Sum overføringer og disponeringer		466 405	548 626



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	92 498	6 500
Sum varige driftsmidler		92 498	6 500
Sum anleggsmidler		92 498	6 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 379 745	104 808
Sum varer		1 379 745	104 808
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 422 590	1 263 031
Andre fordringer		85 290	104 648
Sum fordringer		2 507 880	1 367 679
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	458 216	155 262
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		458 216	155 262
Sum omløpsmidler		4 345 842	1 627 749
SUM EIENDELER		4 438 339	1 634 249
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	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 011 034	2 477 438
Sum opptjent egenkapital		-2 011 034	-2 477 438
Sum egenkapital	8	-1 911 034	-2 377 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		660 417	680 172
Øvrig langsiktig gjeld		907 230	1 154 008
Sum annen langsiktig gjeld		1 567 647	1 834 180
Sum langsiktig gjeld		1 567 647	1 834 180
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			125 834
Leverandørgjeld		1 624 269	894 838
Skyldige offentlige avgifter		937 515	575 049
Annen kortsiktig gjeld		2 219 943	581 787
Sum kortsiktig gjeld		4 781 726	2 177 507
Sum gjeld		6 349 373	4 011 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 438 339	1 634 249



Noter 2015

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 25% 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 2014 til 2015



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	4 434 022	3 777 029
Arbeidsgiveravgift	641 048	550 440
Pensjonskostnader	88 384	95 906
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	192 463	137 777
Sum	5 355 917	4 561 152

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har en gjeld til daglig leder på kr. 907.229 pr. 31.12.15. Gjelden er ikke renteberegnet for 2015 med tanke på selskapets økonomiske situasjon.

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	436 181	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 601	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 39 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2015	324 121
Tilgang i året	93 500
Avgang i året	(88 500)
Anskaffelseskost 31.12.2015	329 121
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015	(317 621)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(236 624)
Balansført verdi pr. 31.12.2015	92 497
Årets avskrivninger	(7 503)
Økonomisk levetid	0,0 - 8,0 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 300 292. Skyldig skattetrekk er kr 294 858.



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	2 422 590	1 263 031
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 422 590	1 263 031

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	100 000	(2 477 438)	(2 377 438)
Årets resultat		466 405	466 405
Egenkapital 31.12.2015	100 000	(2 011 034)	(1 911 034)

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. 2015

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 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	(87 290)	(33 334)	(53 956)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 246 996)	(1 834 547)	(412 449)
Netto forskjeller	(2 334 286)	(1 867 881)	(466 405)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 334 286	1 867 881	466 405
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

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



J.M. MONTASJE AS

ÅRSBERETNING 2015

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 2016 er positive da ordreserven er meget solid. Det bemerkes også at nærstående og aksjonær tilsammen har kr. 1 567.646,- 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 2015 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2015 på kr. 466 405, mot et resultat på kr. 548 626 året før. Selskapet har pr. 31.12.2015 en bokført egenkapital på -1 911 034, total balansesum er på kr. 4 438 339. 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.

Porsgrunn den 31.05.2016
I styret for J. M. Montasje AS

Jan Martinsen
Styrets leder / Daglig leder

Birger Magne Hagen
Styremedlem

Rolf Einar Zimmermann
Styremedlem

Espen Kaalstad
Styremedlem



Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
N-3702 Skien
Norway

Tlf: +47 35 91 36 10
Faks: +47 35 91 36 36
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i J.M. Montasje AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for J.M. Montasje AS som viser et overskudd på kr 466 405. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til J.M. Montasje AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Deloitte

Presisering

Uten at det har betydning for konklusjonen vil vi presisere at selskapet har tapt sin aksjekapital pr. 31.12.2015, og vi minner om styrets handleplikt ved en slik situasjon.

Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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 bokføringskikk i Norge.

Skien, 31. mai 2016

Deloitte AS

Tore M. Ludvigsen
statsautorisert revisor