

Montagebureauet ApS

Vimmelskiftet 41A, 1.

1161 København K

(CVR.nr. 13 85 22 00)

Årsrapport

for perioden

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 29/11 - 2016

Dirigent:



Helle Kastrupsen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Montagebureauet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. november 2016

Direktion

Helle Kastrupsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Montagebureauet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Montagebureauet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorer's Ethiske 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

Roskilde, den 11. november 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468



Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Montagebureauet ApS
Vimmelskaftet 41A, 1.
1161 København K

Telefon: 33912776
E-mail: info@montagebureauet.dk

Cvr-nr.: 13 85 22 00
Stiftet: 1. januar 1990
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Helle Kastrupsen

Revisor

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montagebureauet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Ikke afsluttede projekter optages som igangværende arbejder til forventet salgsværdi. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15	
		1.000 kr	
	3.321.499	2.604	
2	Personaleomkostninger.....	2.577.446	2.508
	Resultat før afskrivninger	744.053	96
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	9.774	15
	Resultat af primær drift	734.279	81
	Andre finansielle indtægter.....	1.668	16
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	608	1
	Andre finansielle omkostninger.....	13.499	2
	Resultat før skat	721.840	94
	Skat af årets resultat.....	164.084	26
	Årets resultat	557.756	68
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	100
	Overført til næste år.....	257.756	-32
	Disponeret i alt	557.756	68

Balance pr. 30. juni 2016

Note		2015/16	2014/15
	<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	24.198	34
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Andre tilgodehavender.....	44.000	44
	Anlægsaktiver i alt	68.198	78
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	488.067	564
3	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	181.400	116
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	1.928	2
	Andre tilgodehavender.....	0	14
	Periodeafgrænsningsposter.....	13.877	15
	Værdipapirer og kapitalandele:		
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	25.080	39
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	1.271.133	597
	Omsætningsaktiver i alt	1.981.485	1.347
	Aktiver i alt	2.049.683	1.425

Balance pr. 30. juni 2016

Note		2015/16	2014/15
	<u>Passiver</u>		1.000 kr
	Egenkapital:		
4	Virksomhedskapital.....	200.000	200
4	Overført overskud eller underskud.....	524.175	267
	Egenkapital i alt	724.175	467
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	32.240	31
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	47.930	24
	Selskabsskat.....	158.467	22
	Anden gæld.....	786.871	781
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	300.000	100
	Gældsforpligtelser i alt	1.325.508	958
	Passiver i alt	2.049.683	1.425
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive grafisk tegnestue og reklamebureau samt dermed beslægtet virksomhed.

Note 2 - Personaleomkostninger	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	2.379.384	2.280
Pensioner.....	131.741	126
Andre omkostninger til social sikring.....	66.321	102
	2.577.446	2.508

Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	181.400	116
	181.400	116

Note 4 - Egenkapital

	1/7-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/6-2016
Virksomhedskapital.....	200.000	0		200.000
Overført overskud eller underskud...	266.419	0	257.756	524.175
	466.419	0	257.756	724.175

Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med Kastrupsen Holding ApS I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.