

Montagebureauet ApS

Fjeldhammervej 5
2610 Rødovre

CVR-nr. 13 85 22 00

Årsrapport 2020/21

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/ 10 - 2021.

Helle Kastrupsen

Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-15

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/ 21 for Montage-bureauet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2020/ 21.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 19. oktober 2021

Direktion:

Helle Kastrupsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Montagebureauet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Montagebureauet ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 19. oktober 2021

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE-nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Montagebureauet ApS
Fjeldhammervej 5
2610 Rødovre

CVR-nr.: 13 85 22 00
Stiftet: 1. januar 1990
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Helle Kastrupsen

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tegnestue og reklamebureau, herunder udvikling og udarbejdelse af beredskabsplaner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets år anses for ikke tilfredsstillende og resultatet er præget af en lavere omsætning på baggrund af corona pandemien samt et for højt omkostningsniveau, der samlet set giver et større underskud. Det er dog ledelsens forventning, at få reableret kapitalen indenfor et par år. Selskabets ledelse henviser til note 10 i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Montagebureauet ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte 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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Nettoomsætningen fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indregning forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsynligt, at betaling vil blive modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, distribution, salg, reklame, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Skønnet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 31 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

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

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsesberettiget 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note		2020/ 21 kr.	2019/ 20 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	791.873	1.105
2	Personaleomkostninger	-1.299.537	-1.463
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.088	-6
	DRIFTSRESULTAT	-513.752	-364
3	Andre finansielle indtægter	11.115	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-7.580	-4
	RESULTAT FØR SKAT	-510.217	-368
5	Skat af årets resultat	-111.052	79
	ÅRETS RESULTAT	-621.269	-289
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	-621.269	-289
	DISPONERET I ALT	-621.269	-289

Balance

pr. 30. juni 2021

Note	AKTIVER	2021 kr.	2020 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.442	9
6	Materielle anlægsaktiver	3.442	9
	Andre tilgodehavender	28.875	29
	Finansielle anlægsaktiver	28.875	29
	ANLÆGSAKTIVER	32.317	38
	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.600	43
	Tilgodehavender fra salg	79.243	142
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	83
	Andre tilgodehavender	1.132	86
	Skatteaktiv	1.553	112
	Periodeafgrænsningsposter	5.906	12
	Tilgodehavender	93.434	478
	Værdipapirer	28.965	18
	Likvide beholdninger	198.938	263
	OMSÆTNINGSAKTIVER	321.337	759
	AKTIVER	353.654	797

Balance

pr. 30. juni 2021

	PASSIVER	
Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	-663.620	-42
EGENKAPITAL	-463.620	158
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.486	153
Gæld til tilknyttede virksomheder	142.543	0
Anden gæld	650.245	486
Kortfristede gældsforpligtelser	817.274	639
GÆLDSFORPLIGTELSE	817.274	639
PASSIVER	353.654	797
7 Ikke indregnede lejeforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
10 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold		

Egenkapitalsopgørelse

Egenkapital:

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	200.000	-42.351	157.649
Årets resultat		-621.269	-621.269
Egenkapital, ultimo	200.000	-663.620	-463.620

Anpartskapitalen er fordelt således:

200 stk. à nom. 1.000 kr.

200.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

1 Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.

2 Personaleomkostninger

Løn og vederlag	1.181.706	1.300
Pension	93.345	108
Andre omkostninger til social sikring	24.486	55
	1.299.537	1.463

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer (2019/ 20: 4 personer).

3 Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	11.115	0
-----------------------------	---------------	----------

4 Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	5.482	0
Andre finansielle omkostninger	2.098	4
	7.580	4

5 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	111.052	-79
	111.052	-79

2021
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	1.060.883
Tilgang	0
Afgang	0
	1.060.883
Kostpris 30. juni 2021	1.060.883
Afskrivninger 1. juli 2020	1.051.353
Årets afskrivninger	6.088
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	1.057.441
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	3.442

7 Ikke indregnede lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse i 3 mdr. med en samlet forpligtelse på i alt 24 t. kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder eller foretaget pantsætninger.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er ingen forpligtelser eller eventualposter

2021
kr.

10 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Selskabets kapital er tabt og der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse og ejere har en plan for reetablering af kapitalen og sikring af driften for det kommende regnskabsår. Ledelsen har herudover tilkendegivet, at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 30. juni 2022. Årsregnskabet er på den baggrund samt de positive tendenser i 2. halvår 2022 udarbejdet og aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Helle Kastrupsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-192594073525
Tidspunkt for underskrift: 24-10-2021 kl.: 23:46:18
Underskrevet med NemID

Helle Kastrupsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-192594073525
Tidspunkt for underskrift: 24-10-2021 kl.: 23:46:18
Underskrevet med NemID

Birger Schyberg

Som Revisor NEM ID
RID: 59033620
Tidspunkt for underskrift: 25-10-2021 kl.: 10:47:12
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 42f76022TKJ243605003