

# TM MONTAGE ApS

Fælledvej 61  
2791 Dragør

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/02/2019**

---

**Theis Jørgensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 12 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

TM MONTAGE ApS

Fælledvej 61

2791 Dragør

Telefonnummer: 32535369

Fax: 32536953

CVR-nr: 14252681

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Revisor**

JOOST &amp; PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 63778710

P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for TM Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 04/02/2019

## Direktion

Martin Hovmand Carstensen

Theis Peter Jørgensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i TM Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TM Montage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 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 revisors 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 med årsregnskabsloven.

Rødovre, 04/02/2019

Jesper Bentzen , mne29388

Godkendt Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Ledelsesberetning

**Selskabets aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er reparation af rensningsanlæg m.v.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2017/2018 på 11.500 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 30. september 2018 941.606 kr. og egenkapitalen udgjorde 790.924 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb:**

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

## 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

### Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til husleje, reklame, administration m.v.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser. Selskabsskatten omkostningsføres i resultatopgørelsen reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

## Balance

### Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Goodwill 10%

Automobiler og andre driftsmidler 20%

Småanskaffelser på indtil 13.500 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder 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.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder 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.

Udbytte:

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

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes skatteaktiver af skattemæssige underskud. Dog nedsættes dette, såfremt det ikke er sandsynligt at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

|   | Note | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                   |      | <b>1.955.973</b> | <b>2.128.394</b> |
| Personaleomkostninger .....                   | 1    | -1.419.951       | -1.539.290       |
| Andre driftsomkostninger .....                |      | -520.394         | -457.928         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> ..... |      | <b>15.628</b>    | <b>131.176</b>   |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         |      | -4.128           | -69.088          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....       |      | <b>11.500</b>    | <b>62.088</b>    |
| Skat af årets resultat .....                  | 2    | 0                | -10.428          |
| <b>Årets resultat</b> .....                   |      | <b>11.500</b>    | <b>51.660</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                  |                  |
| Overført resultat .....                       |      | 11.500           | 51.660           |
| <b>I alt</b> .....                            |      | <b>11.500</b>    | <b>51.660</b>    |

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

|   | Note     | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr.   |
|---|----------|----------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |          | 0              | 0                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |          | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 0              | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>3</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 360.752        | 666.185          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |          | 268.380        | 64.539           |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 0              | 4.418            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>629.132</b> | <b>735.142</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 312.474        | 733.347          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>941.606</b> | <b>1.468.489</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>941.606</b> | <b>1.468.489</b> |

# Balance 30. september 2018

## Passiver

|   | Note | 2017/18        | 2016/17          |
|---|------|----------------|------------------|
|   |      | kr.            | kr.              |
| Registreret kapital mv. ....  |      | 125.000        | 125.000          |
| Overført resultat .....   |      | 665.924        | 654.424          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>790.924</b> | <b>779.424</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 38.967         | 391.424          |
| Skyldig selskabsskat .....  |      | 1.428          | 11.133           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 110.287        | 286.508          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>150.682</b> | <b>689.065</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>150.682</b> | <b>689.065</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>941.606</b> | <b>1.468.489</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 125.000                                | 654.424                      | 0  | 779.424      |
| Betalt udbytte .....      | 0                                      | 0                            | 0  | 0            |
| Årets resultat .....      | 0                                      | 11.500                       | 0  | 11.500       |
| Egenkapital, ultimo ..... | 125.000                                | 665.924                      | 0  | 790.924      |

# Noter

## 1. Personalemkostninger

|                                       | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 1.354.027        | 1.361.273        |
| Personalemkostninger m.v.             | 28.200           | 24.607           |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.724           | 153.410          |
|                                       | <b>1.419.951</b> | <b>1.539.410</b> |
| Gennemsnitlig antal ansatte i året    | 3                | 3                |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2017/2018<br>kr. | 2016/2017<br>kr. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktuel skat                        | 0                | 10.428           |
| Ændring af udskudt skat            | 0                | 0                |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0                | 0                |
|                                    | <b>0</b>         | <b>10.428</b>    |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Produktionsanlæg<br>og maskiner<br>kr. | Goodwill<br>kr. |
|-------------------------------------|--|-----------------|
| Kostpris primo                      | 417.400                                | 100.000         |
| Tilgang                             | 0                                      | 0               |
| Afgang                              | -0                                     | -0              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>417.400</b>                         | <b>100.000</b>  |
| Af- og nedskrivning primo           | -417.400                               | -100.000        |
| Årets afskrivning                   | 0                                      | 0               |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                                      | 0               |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-417.400</b>                        | <b>-100.000</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>                               | <b>0</b>        |

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for kr. 13.300 pr. 30/9-2018.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    | <b>2017/18</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 3              |