

# **A.T.L Montage ApS**

**Sportsvej 10, 7441 Bording**

**CVR-nr. 21 84 92 86**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2016.

---

Kurt Lauridsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A.T.L Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 29. marts 2016

### **Direktion**

Kurt Lauridsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i A.T.L Montage ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for A.T.L Montage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på anvendt regnskabspraksis. Selskabet har konstateret væsentlige, fundamentale fejl i årsrapporten for 2014. Der er derfor foretaget tilretning af sammenligningstallene for 2014. Vi henviser til anvendt regnskabspraksis for yderligere beskrivelse her af.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bording, den 29. marts 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	A.T.L Montage ApS Sportsvej 10 7441 Bording
	CVR-nr.: 21 84 92 86
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kurt Lauridsen
<b>Revision</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 17 7441 Bording
<b>Modervirksomhed</b>	K.L Herning ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrervirksomhed og stålmontage.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har konstateret, at der var væsentlige fejl i selskabets aflagte årsrapport for regnskabsåret 2014. Som en konsekvens her af er sammenligningstallene for 2014 rettet i indeværende årsrapport. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for yderligere omtale her af.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 5.012.668 mod 3.254.469 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.053.448 mod -227.329 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for A.T.L Montage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret, at den aflagte årsrapport for regnskabsåret 2014 har været behæftet med nogle fundamentale fejl. Fejlene fremkommer primært som følge af, at igangværende arbejder for fremmed regning er opgjort forkert og sekundært som følge af en række fejl i klassificeringen af regnskabsposter.

I 2014 var der igangværende arbejder for i alt 3.764 tkr. og der var acontofaktureret i alt 4.464 tkr. på de pågældende sager. Fejlen består i at de foretagne acontofaktureringer ikke var modregnet i det udførte arbejde, men i stedet var indregnet direkte som omsætning i resultatopgørelsen. Årets nettoomsætning var således målt 4.464 tkr. for højt i resultatopgørelsen for 2014. Ligeledes var igangværende arbejder for fremmed regning målt 4.464 tkr. for højt i balancen.

Følggevirkningerne af denne fejl har primært påvirket selskabsskat, udskudt skat, mellemregning med tilknyttede virksomheder, andre tilgodehavender samt egenkapital. I nedenstående skema er en oversigt over indvirkningen af de fundamentale fejl for årsrapporten 2014:

Alle tal i tkr.	Aflagt	Ændring af	
	Årsrapport 2014	Fundamentale Fejl	Årsrapport 2015
<b>Resultatmæssige ændringer:</b>			
Bruttoresultat	7.477	-4.223	3.254
Lønomskostninger	-3.393	-247	-3.640
Finansielle indtægter	21	-18	3
Finansielle omkostninger	-98	49	-49
Skat	-628	1.033	405
Årets resultat	3.179	-3.406	-227
<b>Balancemæssige ændringer:</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.764	-4.464	-700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30	1.089	1.119
Udskudt skatteaktiv	0	405	405
Andre tilgodehavender	523	-413	110
Periodeafgrænsningsposter	89	-21	68
Overført resultat	3.601	-2.407	1.194
Udskudt skat	43	-43	0
Leverandørgæld	955	79	1.034
Anden gæld	1.742	-32	1.710
Skyldigt udbytte	1.000	-1.000	0



### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A.T.L Montage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.012.668</b>	<b>3.254.469</b>
1 Personaleomkostninger	-3.410.462	-3.640.120
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-200.335</u>	<u>-200.335</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.401.871</b>	<b>-585.986</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.722	0
Andre finansielle indtægter	0	2.833
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-117.068</u>	<u>-49.663</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.298.525</b>	<b>-632.816</b>
Skat af årets resultat	<u>-245.077</u>	<u>405.487</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.053.448</b>	<b>-227.329</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.053.448	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-227.329</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.053.448</b>	<b>-227.329</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.753	536.088
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>335.753</u>	<u>536.088</u>
Deposita	36.225	36.225
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.225</u>	<u>36.225</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>371.978</u></b>	<b><u>572.313</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	35.000	35.000
Varebeholdninger i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.202.937	3.227.951
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.811	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.992.244	1.118.992
Udskudte skatteaktiver	160.410	405.487
Andre tilgodehavender	0	73.809
Periodeafgrænsningsposter	69.054	67.691
Tilgodehavender i alt	<u>3.430.456</u>	<u>4.893.930</u>
Likvide beholdninger	<u>117.900</u>	<u>1.319</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.583.356</u></b>	<b><u>4.930.249</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.955.334</u></b>	<b><u>5.502.562</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	2.247.594	1.194.146
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.372.594</b>	<b>1.319.146</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	740.159
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	699.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser	812.127	1.033.626
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	889.399
Anden gæld	770.613	820.619
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.582.740	4.183.416
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.582.740</b>	<b>4.183.416</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.955.334</b>	<b>5.502.562</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.884.207	2.924.980
Pensioner	277.786	260.736
Andre omkostninger til social sikring	35.003	26.716
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>213.466</u>	<u>427.688</u>
	<b><u>3.410.462</u></b>	<b><u>3.640.120</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.194.146	1.421.475
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.053.448</u>	<u>-227.329</u>
	<b><u>2.247.594</u></b>	<b><u>1.194.146</u></b>

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler, tilgodehavender og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.574 t.kr:

## 5. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K.L. Herning ApS, CVR-nr. 27696406 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



## Noter

---

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.