



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

KB MONTAGE APS
GL. RINGKØBINGVEJ 3, 6900 SKJERN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. november 2018

Klaus Skaarup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KB MONTAGE ApS Gl. Ringkøbingvej 3 6900 Skjern
	Telefon: 20278999 BENT E-mail: faktura.kbmontage@mail.dk
	CVR-nr.: 25 08 54 18 Stiftet: 10. december 1999 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Bent Hennelund Spangsberg Klaus Skaarup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Bredgade 38 6900 Skjern

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for KB MONTAGE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 25. oktober 2018

Direktion:

Bent Hennelund Spangsberg

Klaus Skaarup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i KB MONTAGE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KB MONTAGE ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ølgod, den 25. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Christiansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne272

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive montagevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 255.776 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 6.255.784 kr. og en egenkapital på 2.756.640 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.372.229	2.472
Personaleomkostninger.....	1	-2.900.506	-2.050
Af- og nedskrivninger.....		-132.769	-83
DRIFTSRESULTAT		338.954	339
Andre finansielle indtægter.....		78.393	99
Andre finansielle omkostninger.....		-87.999	-105
RESULTAT FØR SKAT		329.348	333
Skat af årets resultat.....	2	-73.572	-83
ÅRETS RESULTAT		255.776	250
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800	103
Overført resultat.....		149.976	147
I ALT		255.776	250

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Grunde og bygninger.....		4.758.078	4.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		329.679	161
Materielle anlægsaktiver.....	3	5.087.757	4.971
ANLÆGSAKTIVER.....		5.087.757	4.971
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		340.413	372
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	4.315	25
Udsudte skatteaktiver.....		10.000	6
Periodeafgrænsningsposter.....		2.281	2
Tilgodehavender.....		357.009	405
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		810.346	751
Værdipapirer.....		810.346	751
Likvide beholdninger.....		672	1
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.168.027	1.157
AKTIVER.....		6.255.784	6.128

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		2.525.840	2.376
Forslag til udbytte.....		105.800	103
EGENKAPITAL.....	5	2.756.640	2.604
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.551.341	1.633
Deposita.....		70.950	71
Leasingforpligtelser.....		216.937	105
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.839.228	1.809
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	131.000	103
Gæld til pengeinstitutter.....		567.401	876
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		78.958	25
Selskabsskat.....		14.733	56
Anden gæld.....		863.774	651
Periodeafgrænsningsposter.....		4.050	4
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.659.916	1.715
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.499.144	3.524
PASSIVER.....		6.255.784	6.128
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2016/17: 4)			
Løn og gager.....	2.321.285	1.733	
Pensioner.....	246.665	176	
Andre omkostninger til social sikring.....	54.718	41	
Andre personaleomkostninger.....	277.838	100	
	2.900.506	2.050	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	77.572	83	
Regulering af udskudt skat.....	-4.000	0	
	73.572	83	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2017.....	5.149.544	604.971	
Tilgang.....	0	218.000	
Kostpris 30. juni 2018.....	5.149.544	822.971	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	340.891	446.238	
Årets afskrivninger	50.575	47.054	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	391.466	493.292	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	4.758.078	329.679	
Finansielle leasingaktiver.....		309.678	
	2018 kr.	2017 tkr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			4
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	4.315	25	
Acontofaktureringer.....	0	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	4.315	25	
Der indregnes således: Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	4.315	25	
	4.315	25	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2017.....	125.000	2.375.864	103.400	2.604.264	
Betalt udbytte.....			-103.400	-103.400	
Forslag til årets resultatdisponering.....		149.976	105.800	255.776	
Egenkapital 30. juni 2018.....	125.000	2.525.840	105.800	2.756.640	
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.715.771	1.633.341	82.000	1.221.000	
Deposita.....	70.950	70.950	0	70.950	
Leasingforpligtelser.....	126.107	265.937	49.000	0	
	1.912.828	1.970.228	131.000	1.291.950	
 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser					7
Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler, der er indregnet som anlægsaktiver.					
Herudover har selskabet indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 72.000 kr. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel til den første i en måned.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for kreditinstitutter er der stillet sikkerhed i form af aktier med en kursværdi pr. 30. juni 2018 på 801.347 kr.					
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.000.000 kr., der giver pant i Nørregade 4, Søndergade 9 og 11, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.753.655 kr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KB MONTAGE ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder resultat udlejningsejendomme og fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	55-78%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	10-15 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.