



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 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. december 2021

Bent Spangsberg

CVR-NR. 25 08 54 18

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KB MONTAGE ApS Gl. Ringkøbingvej 3 6900 Skjern
	CVR-nr.: 25 08 54 18 Stiftet: 10. december 1999 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 13. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 13. oktober 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive montagevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 221.658 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 7.633.321 kr. og en egenkapital på 2.753.010 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	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.093.902	2.827
Personaleomkostninger.....	1	-2.818.404	-2.231
Af- og nedskrivninger.....		-139.538	-131
DRIFTSRESULTAT		135.960	465
Andre finansielle indtægter.....		245.677	64
Andre finansielle omkostninger.....		-84.249	-218
RESULTAT FØR SKAT		297.388	311
Skat af årets resultat.....	2	-75.730	-99
ÅRETS RESULTAT		221.658	212
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		113.000	111
Overført resultat.....		108.658	101
I ALT		221.658	212

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Grunde og bygninger.....		5.814.416	5.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		285.835	198
Materielle anlægsaktiver.....	3	6.100.251	5.392
ANLÆGSAKTIVER.....		6.100.251	5.392
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		426.210	420
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	35.680	0
Udskudte skatteaktiver.....		0	7
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	35
Periodeafgrænsningsposter.....		34.125	0
Tilgodehavender.....		496.015	462
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5	1.035.095	808
Værdipapirer.....		1.035.095	808
Likvide beholdninger.....		1.960	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.533.070	1.270
AKTIVER.....		7.633.321	6.662

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		2.515.010	2.405
Forslag til udbytte.....		113.000	111
EGENKAPITAL.....		2.753.010	2.641
Hensættelse til udskudt skat.....		9.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		9.000	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.794.024	1.895
Leasingforpligtelser.....		48.762	114
Deposita.....		71.550	72
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.914.336	2.081
Prioritetsgæld.....		99.000	97
Gæld til pengeinstitutter.....		710.253	409
Leasingforpligtelse.....		65.000	53
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		200.633	195
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		80.738	68
Selskabsskat.....		40.545	36
Anden gæld.....		1.760.806	1.078
Periodeafgrænsningsposter.....		0	4
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.956.975	1.940
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.871.311	4.021
PASSIVER.....		7.633.321	6.662
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	125.000	2.406.352	110.600	2.641.952
Forslag til resultatdisponering.....		108.658	113.000	221.658
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-110.600	-110.600
Egenkapital 30. juni 2021.....	125.000	2.515.010	113.000	2.753.010

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	5	
Løn og gager.....	2.438.250	1.925	
Pensioner.....	264.103	176	
Andre omkostninger til social sikring.....	74.743	53	
Andre personaleomkostninger.....	41.308	77	
	2.818.404	2.231	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	59.730	65	
Regulering af udskudt skat.....	16.000	34	
	75.730	99	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2020.....	5.690.522	822.971	
Tilgang.....	684.013	192.500	
Afgang.....	0	-314.236	
Kostpris 30. juni 2021.....	6.374.535	701.235	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	496.516	624.938	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-302.636	
Årets afskrivninger	63.603	93.098	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	560.119	415.400	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	5.814.416	285.835	
Finansielle leasingaktiver.....		124.208	
	2021 kr.	2020 tkr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			4
Salgsværdi af udført arbejde.....	35.680	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	35.680	0	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	35.680	0	
	35.680	0	

NOTER

Note

Andre værdipapirer og kapitalandele

5

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Danske aktier
Dagsværdi 30. juni 2021	1.035.095
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	177.665

Langfristede gældsforpligtelser

6

	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.893.024	99.000	1.397.000	1.992.255
Leasingforpligtelser.....	113.762	65.000	0	166.547
Deposita.....	71.550	0	71.550	71.550
	2.078.336	164.000	1.468.550	2.230.352

Eventualposter mv.

7

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler, der er indregnet som anlægsaktiver. Herudover har selskabet indgået leasingaftale med udløb efter 64 måneder. Forpligtelsen 30.06.2021 udgør 190.656 kr.

Herudover har selskabet indgået huslejekontrakter 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 kreditinstitut er der stillet sikkerhed i form af aktier med en kursværdi pr. 30. juni 2021 på 1.035.095 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 2.668.145 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KB MONTAGE ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning, som består af montagearbejde samt tømmerarbejder herunder reparation og vedligeholdelse, 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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder drift udlejningsejendomme.

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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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 finansiell 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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.

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 salgpris 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer

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.

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 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 i 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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