

ÅRSRAPPORT 2015/16

MH Montage ApS

Vesterlyngvej 24
4500 Nykøbing Sj.

CVR nr. 25 55 98 19

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Pia Hansen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for MH Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 30. november 2016

Direktion

Michael Svenstrup Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MH Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MH Montage ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorer's 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.

Holbæk, den 30. november 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

MH Montage ApS
Vesterlyngvej 24
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 25 55 98 19
Stiftelsesdato: 12. december 2013
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Svenstrup Hansen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er drift af håndværker- og montagevirksomhed, byggevirksomhed samt køb, salg og udlejning af fast ejendom og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har solgt driften af frisørsalon med store tab til følge. Dette har resulteret i, at årets resultat er negativt med kr. 298.040. Selskabets aktivmasse er kr. 75.476 og egenkapitalen er negativ med kr. 357.643 pr. 30. juni 2016, hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele egenkapitalen og på reglerne i Selskabslovens §119. Ledelsen har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre handlinger eller forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets økonomiske forhold.

Forventet udvikling

Ledelsen har påbegyndt nye aktiviteter i næste regnskabsår, og forventer et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskaber, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Indtægter fra udførte arbejder og salg af varer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, løn og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Finansielle anlægsaktiver

Omfatter deposita, der måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til nominel værdi på balancen dagen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	919.805	1.069.160
Personaleomkostninger		
Lønninger	-771.100	-948.871
Pensioner	-71.430	-81.844
Andre udgifter til social sikring	-73.068	-65.367
Personaleomkostninger i alt	-915.598	-1.096.082
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-352.000	-122.000
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-352.000	-122.000
Resultat før finansielle poster	-347.793	-148.922
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	476	0
Øvrige finansielle omkostninger	-34.786	-40.741
Ordinært resultat før skat	-382.103	-189.663
1. Skat af årets resultat	84.063	41.708
ÅRETS RESULTAT	-298.040	-147.955
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-298.040	-147.955
Disponeret i alt	-298.040	-147.955

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	350.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	350.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	35.000
Indretning lejede lokaler	0	42.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	77.000
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	0	18.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	18.700
Anlægsaktiver i alt	0	445.700
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	76.242
Varebeholdninger i alt	0	76.242
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	-2.369
Udskudt skatteaktiv	123.339	39.276
Periodeafgrænsningsposter	0	14.543
Tilgodehavender i alt	123.339	51.450
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	75.477	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	75.477	0
Likvide beholdninger	54.921	9.379
Likvide beholdninger i alt	54.921	9.379
Omsætningsaktiver i alt	253.737	137.071
AKTIVER I ALT	253.737	582.771

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-437.643	-139.603
Egenkapital i alt	-357.643	-59.603
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	210.771	247.830
Langfristede gældsforpligtelser i alt	210.771	247.830
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	114.941	134.861
Anden gæld	195.619	172.802
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	90.049	86.881
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	400.609	394.544
Gældsforpligtelser i alt	611.380	642.374
PASSIVER I ALT	253.737	582.771

4. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

5. Eventualposter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	84.063	41.708
	84.063	41.708

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	-139.603	-59.603
Forslag til resultatdisponering	0	-298.040	-298.040
Bogført værdi, ultimo	80.000	-437.643	-357.643

	2016	2015
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0

4. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive håndværker- og montagevirksomhed, byggevirksomhed samt køb, salg og udlejning af fast ejendom og efter ledelsens dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsåret udviser et negativt resultat, hvilket ikke er i overensstemmelse med den økonomiske plan for selskabet. Ledelsen er fortsat opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen vurderer på basis af nye aktiviteter i næste regnskabsår, at kapitalen kan reetableres gennem fremtidig drift. Selskabet har herudover opnået tilsagn fra selskabets ejerkreds om tilførsel af yderligere kapital, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen. I forbindelse med regnskabsaflægning har ledelsen afholdt ekstraordinær generalforsamling og har opdateret den fremtidige plan for selskabets overlevelse.

5. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.