
Montagegruppen ApS

Holbækvej 87, 4420 Regstrup

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 82 08 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /9 2017

Karsten Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Montagegruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 6. september 2017

Direktion

Karsten Andersen

Michael Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Montagegruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Montagegruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Slagelse, den 6. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Montagegruppen ApS
Holbækvej 87
4420 Regstrup

Telefon: 59175500

Telefax: 59175450

CVR-nr.: 25 82 08 35

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Karsten Andersen
Michael Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Danske Bank

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		4.318.823	4.185.496
Personaleomkostninger	2	-3.722.205	-3.671.714
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-265.226	-221.250
Resultat før finansielle poster		331.392	292.532
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		25.001	12.172
Finansielle omkostninger		-23.912	-27.133
Resultat før skat		332.481	277.571
Skat af årets resultat	4	-69.475	-59.448
Årets resultat		263.006	218.123

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	199.600
Foreslået udbytte for regnskabsåret	206.800	202.400
Overført resultat	56.206	-183.877
	263.006	218.123

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		185.064	238.483
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		183.062	279.110
Indretning af lejede lokaler		290.144	328.832
Materielle anlægsaktiver	5	658.270	846.425
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	180.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver		180.000	80.000
Anlægsaktiver		838.270	926.425
Råvarer og hjælpematerialer		155.183	164.913
Varebeholdninger		155.183	164.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.058.290	775.708
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	18.090
Andre tilgodehavender		8.183	6.080
Periodeafgrænsningsposter		194.763	99.731
Tilgodehavender		1.261.236	899.609
Likvide beholdninger		8.241	29.131
Omsætningsaktiver		1.424.660	1.093.653
Aktiver		2.262.930	2.020.078

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		426.129	369.924
Foreslået udbytte for regnskabsåret		206.800	202.400
Egenkapital		757.929	697.324
Hensættelse til udskudt skat		20.529	34.786
Hensatte forpligtelser		20.529	34.786
Kreditinstitutter		0	35.270
Selskabsskat		76.732	66.300
Langfristede gældsforpligtelser	7	76.732	101.570
Kreditinstitutter	7	330.315	63.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser		371.260	375.045
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.008	2.008
Selskabsskat	7	54.878	33.391
Anden gæld		649.279	712.332
Kortfristede gældsforpligtelser		1.407.740	1.186.398
Gældsforpligtelser		1.484.472	1.287.968
Passiver		2.262.930	2.020.078
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	369.923	202.400	697.323
Betalt ordinært udbytte	0	0	-202.400	-202.400
Årets resultat	0	56.206	206.800	263.006
Egenkapital 30. juni	125.000	426.129	206.800	757.929

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet udøver skilte og montagevirksomhed.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.216.316	3.220.416
Pensioner	370.090	308.132
Andre omkostninger til social sikring	135.799	143.166
	3.722.205	3.671.714
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	10
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	265.226	221.250
	265.226	221.250
Produktionsanlæg og maskiner	130.490	86.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.048	96.056
Indretning af lejede lokaler	38.688	38.686
	265.226	221.250
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	83.732	69.300
Årets udskudte skat	-14.257	-9.852
	69.475	59.448

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	628.503	586.144	386.861
Tilgang i årets løb	156.376	0	0
Afgang i årets løb	-191.160	0	0
Kostpris 30. juni	<u>593.719</u>	<u>586.144</u>	<u>386.861</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	390.020	307.034	58.029
Årets afskrivninger	130.490	96.048	38.688
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-111.855	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>408.655</u>	<u>403.082</u>	<u>96.717</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>185.064</u>	<u>183.062</u>	<u>290.144</u>

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2017 DKK	2016 DKK
Kostpris 1. juli	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	100.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>180.000</u>	<u>80.000</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MG Bogholderiet ApS	Regstrup	80.000	100%	83.445	3.445
Undløse EI-service ApS*	Regstrup	150.000	66%	-	-
				<u>83.445</u>	<u>3.445</u>

*Selskabet første regnskabsår slutter 30. juni 2018.

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	35.270
Langfristet del	<u>0</u>	<u>35.270</u>
Inden for 1 år	33.482	78.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>296.833</u>	<u>-14.378</u>
Kortfristet del	<u>330.315</u>	<u>63.622</u>
	<u>330.315</u>	<u>98.892</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	76.732	66.300
Langfristet del	<u>76.732</u>	<u>66.300</u>
Inden for 1 år	<u>54.878</u>	<u>33.391</u>
	<u>131.610</u>	<u>99.691</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 302, der giver pant i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	89.250	160.650
Virksomhedspant på i alt TDKK 700, der givet pant i driftsmidler, varelager og simple fordringer	1.871.743	1.787.046
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	609.802	138.434
Mellem 1 og 5 år	208.576	67.570
	<u>818.378</u>	<u>206.004</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	122.368	84.736

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 140.087. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montagegruppen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.