
Montagegruppen ApS

Holbækvej 87, 4420 Regstrup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 82 08 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/9 2016

Karsten Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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 14. september 2016

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
Nytorv 1
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Montagegruppen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet udøver skilte og montagevirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 218.123, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 697.324.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.185.496	3.452.240
Personaleomkostninger		-3.671.714	-3.130.575
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-221.250</u>	<u>-183.157</u>
Resultat før finansielle poster		292.532	138.508
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		12.172	38.732
Finansielle indtægter		0	5.727
Finansielle omkostninger		<u>-27.133</u>	<u>-31.297</u>
Resultat før skat		277.571	151.670
Skat af årets resultat	2	<u>-59.448</u>	<u>-26.447</u>
Årets resultat		<u>218.123</u>	<u>125.223</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	199.600	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	202.400	0
Overført resultat	<u>-183.877</u>	<u>125.223</u>
	<u>218.123</u>	<u>125.223</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		238.483	229.757
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		279.110	375.166
Indretning af lejede lokaler		328.832	367.518
Materielle anlægsaktiver	3	846.425	972.441
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	80.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver		80.000	80.000
Anlægsaktiver		926.425	1.052.441
Råvarer og hjælpematerialer		164.913	136.400
Varebeholdninger		164.913	136.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		775.708	661.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.090	0
Andre tilgodehavender		6.080	6.961
Periodeafgrænsningsposter		99.731	84.908
Tilgodehavender		899.609	753.228
Likvide beholdninger		29.131	7.870
Omsætningsaktiver		1.093.653	897.498
Aktiver		2.020.078	1.949.939

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		369.924	553.801
Foreslået udbytte for regnskabsåret		202.400	0
Egenkapital	5	697.324	678.801
Hensættelse til udskudt skat		34.786	44.638
Hensatte forpligtelser		34.786	44.638
Kreditinstitutter		35.270	114.675
Selskabsskat		66.300	4.492
Langfristede gældsforpligtelser		101.570	119.167
Kreditinstitutter		63.622	149.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser		375.045	175.597
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.294
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.008	2.560
Selskabsskat		33.391	35.391
Anden gæld		712.332	736.935
Kortfristede gældsforpligtelser		1.186.398	1.107.333
Gældsforpligtelser		1.287.968	1.226.500
Passiver		2.020.078	1.949.939
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	221.250	183.157	
	221.250	183.157	
Produktionsanlæg og maskiner	86.508	69.500	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.056	94.314	
Indretning af lejede lokaler	38.686	19.343	
	221.250	183.157	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	69.300	35.391	
Årets udskudte skat	-9.852	-8.944	
	59.448	26.447	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsanlæg og maskiner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	533.269	586.144	386.861
Tilgang i årets løb	95.234	0	0
Kostpris 30. juni	628.503	586.144	386.861
Ned- og afskrivninger 1. juli	303.512	210.978	19.343
Årets afskrivninger	86.508	96.056	38.686
Ned- og afskrivninger 30. juni	390.020	307.034	58.029
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	238.483	279.110	328.832

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	80.000	80.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	80.000	80.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MG Bogholderiet ApS	Regstrup	80.000	100%	105.001	25.001

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	553.801	0	678.801
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-199.600	0	-199.600
Årets resultat	0	15.723	202.400	218.123
Egenkapital 30. juni	125.000	369.924	202.400	697.324

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	138.434	25.905
Mellem 1 og 5 år	67.570	94.481
	206.004	120.386

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

84.736	77.054
--------	--------

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Sikkerhedsstillelser		
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	160.650	232.050
Virksomhedspant på i alt TDKK 700, der givet pant i driftsmidler, varelager og simple fordringer	1.787.046	0

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Montagegruppen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
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 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Regnskabspraksis

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.