
Montagegruppen ApS

Holbækvej 87, 4420 Regstrup

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 25 82 08 35

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/12 2021

Karsten Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	6
Balance 30. juni 2021	7
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Montagegruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regstrup, den 1. december 2021

Direktion

Karsten Andersen

Michael Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Montagegruppen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Montagegruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 1. december 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne28701

Selskabsoplysninger

Selskabet	Montagegruppen ApS Holbækvej 87 4420 Regstrup Telefon: 59175500 CVR-nr: 25 82 08 35 Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 Hjemstedskommune: Holbæk
Direktion	Karsten Andersen Michael Hansen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udøver skilte- og montagevirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på DKK 792.890, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 509.932.

Resultatet er væsentligt påvirket af nedskrivning på kapitalandele i dattervirksomhed.

Selskabet har i 2020/21 arbejdet med tilpasning af omkostninger. Ledelsen forventer derfor, at dette først vil have fuld effekt for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.386.298	3.047.849
Personaleomkostninger	2	-3.151.037	-3.418.129
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-72.843	-87.873
Resultat før finansielle poster		162.418	-458.153
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-883.745	0
Finansielle indtægter		3.163	0
Finansielle omkostninger		-43.448	-61.542
Resultat før skat		-761.612	-519.695
Skat af årets resultat	4	-31.278	108.185
Årets resultat		-792.890	-411.510

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-792.890	-411.510
	-792.890	-411.510

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		32.953	63.637
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.528	0
Indretning af lejede lokaler		135.401	174.088
Materielle anlægsaktiver	5	189.882	237.725
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	100.000	983.745
Finansielle anlægsaktiver		100.000	983.745
Anlægsaktiver		289.882	1.221.470
Råvarer og hjælpematerialer		449.367	463.918
Varebeholdninger		449.367	463.918
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.262.971	587.890
Andre tilgodehavender		10.601	76.754
Udskudt skatteaktiv		42.357	73.635
Selskabsskat		27.726	19.261
Periodeafgrænsningsposter		217.796	177.298
Tilgodehavender		1.561.451	934.838
Likvide beholdninger		248.189	263.645
Omsætningsaktiver		2.259.007	1.662.401
Aktiver		2.548.889	2.883.871

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-634.932	157.958
Egenkapital		-509.932	282.958
Kreditinstitutter		289.617	377.729
Anden gæld		210.711	186.443
Langfristede gældsforpligtelser	7	500.328	564.172
Kreditinstitutter	7	112.000	132.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		579.515	260.219
Gæld til tilknyttede virksomheder		293.118	288.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		222.632	210.030
Selskabsskat		0	19.561
Anden gæld	7	1.351.228	1.126.656
Kortfristede gældsforpligtelser		2.558.493	2.036.741
Gældsforpligtelser		3.058.821	2.600.913
Passiver		2.548.889	2.883.871
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabet som følge af nedskrivning af tidligere års investeringer i dattervirksomheder.

Ledelsen har udarbejdet likviditetsbudget for det kommende år, hvor der forventes et positivt resultat og tilstrækkelig kreditramme i banken til at sikre den fortsatte drift.

Ledelsen har pr. 31. oktober 2021 foretaget budgetopfølgning som viser at selskabet er foran budgettet for FY 2021/22

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.754.453	2.979.413
Pensioner	281.341	343.176
Andre omkostninger til social sikring	115.243	95.540
	<u>3.151.037</u>	<u>3.418.129</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>10</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	72.843	87.873
	<u>72.843</u>	<u>87.873</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-14.726
Årets udskudte skat	31.278	-93.459
	<u>31.278</u>	<u>-108.185</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris primo 1. juli	671.197	73.666	386.861
Tilgang i årets løb	0	25.000	0
Kostpris 30. juni	671.197	98.666	386.861
Ned- og afskrivninger primo 1. juli	607.560	73.666	212.773
Årets afskrivninger	30.684	3.472	38.687
Ned- og afskrivninger 30. juni	638.244	77.138	251.460
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	32.953	21.528	135.401

2020/21	2019/20
DKK	DKK

6. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris primo 1. juli	983.745	100.000
Tilgang i årets løb	0	883.745
Kostpris 30. juni	983.745	983.745
Andre reguleringer	-883.745	0
Værdireguleringer 30. juni	-883.745	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	100.000	983.745

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Undløse El-service ApS	Regstrup	150.000	66%	237.065	168.740
A/S HSCDOTDK Skilte	Holbæk	500.000	100%	-94.558	-170.146
				142.507	-1.406

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>289.617</u>	<u>377.729</u>
Langfristet del	<u>289.617</u>	<u>377.729</u>
Inden for 1 år	<u>112.000</u>	<u>132.000</u>
Kortfristet del	<u>112.000</u>	<u>132.000</u>
	<u>401.617</u>	<u>509.729</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>210.711</u>	<u>186.443</u>
Langfristet del	<u>210.711</u>	<u>186.443</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrige kortfristet gæld	<u>1.351.228</u>	<u>1.126.656</u>
	<u>1.561.939</u>	<u>1.313.099</u>
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i noterede aktier til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	0	883.745
--	---	---------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Virksomhedspant på i alt TDKK 700, der giver pant i driftsmidler, varelager og simple fordringer	1.902.220	1.303.387
--	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	420.040	456.806
Mellem 1 og 5 år	62.807	342.796
	<u>482.847</u>	<u>799.602</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

70.000 134.368

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.

47.880 46.500

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. 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.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dattervirksomheders bankmellemværende.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for A/S HSCDOTDK SKILTE til understøttelse af selskabets fortsatte drift, gældende frem til d. 30. juni 2022.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montagegruppen ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020/21 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.

Resultatopgørelse

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.

Serviceydelse 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.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

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.

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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets A/S HSCDOTDK SKILTE og Undløse El-Service ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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