
Montagegruppen ApS

Holbækvej 87, 4420 Regstrup

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 25 82 08 35

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 25/10 2023

Karsten Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regstrup, den 25. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ringsted, den 25. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023 Hjemstedskommune: Holbæk
Direktion	Karsten Andersen Michael Hansen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Danske Bank Ahlgade 28 4300 Holbæk

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.902.230	5.107.514
Personaleomkostninger	2	-5.013.572	-4.092.534
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-154.031	-103.574
Resultat før finansielle poster		734.627	911.406
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-55.497	58.000
Finansielle indtægter	4	4.016	20.367
Finansielle omkostninger		-28.069	-63.979
Resultat før skat		655.077	925.794
Skat af årets resultat	5	-150.650	-202.529
Årets resultat		504.427	723.265

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	235.600	0
Overført resultat	268.827	723.265
	504.427	723.265

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner		0	14.205
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		346.593	390.389
Indretning af lejede lokaler		58.029	96.715
Materielle anlægsaktiver	6	404.622	501.309
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver		100.000	100.000
Anlægsaktiver		504.622	601.309
Råvarer og hjælpematerialer		361.130	376.658
Varebeholdninger		361.130	376.658
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.100.695	1.051.679
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	186.094
Udskudt skatteaktiv		25.700	9.600
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		43.538	9.878
Periodeafgrænsningsposter		75.693	126.148
Tilgodehavender		1.245.626	1.383.399
Likvide beholdninger		388.334	3.650
Omsætningsaktiver		1.995.090	1.763.707
Aktiver		2.499.712	2.365.016

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		357.160	88.333
Foreslået udbytte for regnskabsåret		235.600	0
Egenkapital		717.760	213.333
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.495	0
Hensatte forpligtelser		20.495	0
Kreditinstitutter		247.132	386.855
Selskabsskat		201.516	37.150
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	131.093
Anden gæld		188.318	188.318
Langfristede gældsforpligtelser	8	636.966	743.416
Kreditinstitutter	8	141.000	287.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser		321.618	490.155
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	113.358
Selskabsskat	8	34.150	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		15.792	0
Anden gæld	8	611.931	516.976
Kortfristede gældsforpligtelser		1.124.491	1.408.267
Gældsforpligtelser		1.761.457	2.151.683
Passiver		2.499.712	2.365.016
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	88.333	0	213.333
Årets resultat	0	268.827	235.600	504.427
Egenkapital 30. juni	125.000	357.160	235.600	717.760

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabet udøver skilte- og montagevirksomhed.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.371.449	3.582.793
Pensioner	486.007	383.428
Andre omkostninger til social sikring	147.796	126.313
Andre personaleomkostninger	8.320	0
	<u>5.013.572</u>	<u>4.092.534</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	154.031	103.574
	<u>154.031</u>	<u>103.574</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.264	0
Andre finansielle indtægter	2.752	20.367
	<u>4.016</u>	<u>20.367</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	176.770	161.365
Årets udskudte skat	-16.100	32.757
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.020	8.407
	<u>150.650</u>	<u>202.529</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	671.197	513.666	386.861
Tilgang i årets løb	0	57.344	0
Kostpris 30. juni	<u>671.197</u>	<u>571.010</u>	<u>386.861</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	656.992	123.277	290.146
Årets afskrivninger	14.205	101.140	38.686
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>671.197</u>	<u>224.417</u>	<u>328.832</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>346.593</u>	<u>58.029</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	983.745	983.745
Kostpris 30. juni	983.745	983.745
Andre reguleringer	-883.745	-883.745
Værdireguleringer 30. juni	-883.745	-883.745
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	100.000	100.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Undløse El-service ApS	Regstrup	150.000	66,67%	350.687	143.663
A/S HSCDOTDK Skilte	Holbæk	500.000	100,00%	-55.497	-49.909
				295.190	93.754

Noter til årsregnskabet

8. 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	247.132	386.855
Langfristet del	<u>247.132</u>	<u>386.855</u>
Inden for 1 år	141.000	170.600
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	117.178
Kortfristet del	<u>141.000</u>	<u>287.778</u>
	<u>388.132</u>	<u>674.633</u>
Selskabsskat		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	201.516	37.150
Langfristet del	<u>201.516</u>	<u>37.150</u>
Inden for 1 år	34.150	0
	<u>235.666</u>	<u>37.150</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	131.093
Langfristet del	<u>0</u>	<u>131.093</u>
Inden for 1 år	15.792	0
	<u>15.792</u>	<u>131.093</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	188.318	188.318
Langfristet del	<u>188.318</u>	<u>188.318</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	611.931	516.976
	<u>800.249</u>	<u>705.294</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant på i alt TDKK 700, der giver pant i driftsmidler, varelager og simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på	1.866.447	1.929.646
Til sikkerhed for billån er der afgivet ejendomsforbehold på TDKK 205 i bil med regnskabsmæssig værdi på	240.000	304.000
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	83.925	63.313
Mellem 1 og 5 år	149.690	0
	<u>233.615</u>	<u>63.313</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	206.250	0
Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	39.000	39.000
Andre eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 235.666. 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.		
Til sikkerhed for bankmellemværende er der afgivet pant i beholdning på i alt nominelt TDKK 500 unoterede aktier i dattervirksomhed med en samlet regnskabsmæssig værdi på DKK 0.		

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montagegruppen ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 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, andre driftsindtægter, 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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 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.

Noter til årsregnskabet

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

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.

Egenkapital

Udbytte

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

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 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.

Noter til årsregnskabet

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.