
Montagegruppen ApS

Holbækvej 87, 4420 Regstrup

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 25 82 08 35

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 24/11 2020

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 2019 - 30. juni 2020	6
Balance 30. juni 2020	7
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regstrup, den 24. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 24. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2019/20 udviser et underskud på DKK 411.510, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 282.958.

Selskabet har været påvirket af svigtende salg i marts-juni 2020, hvilket har haft negativ indflydelse på selskabets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.047.849	4.104.896
Personaleomkostninger	2	-3.418.129	-3.715.593
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-87.873	-123.467
Andre driftsomkostninger		0	-5.750
Resultat før finansielle poster		-458.153	260.086
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	-25.953
Finansielle indtægter		0	1.240
Finansielle omkostninger		-61.542	-23.732
Resultat før skat		-519.695	211.641
Skat af årets resultat	4	108.185	-56.082
Årets resultat		-411.510	155.559

Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-411.510	155.559
	-411.510	155.559

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner		63.637	111.080
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.742
Indretning af lejede lokaler		174.088	212.774
Materielle anlægsaktiver	5	237.725	325.596
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	983.745	100.000
Finansielle anlægsaktiver		983.745	100.000
Anlægsaktiver		1.221.470	425.596
Råvarer og hjælpematerialer		463.918	204.690
Varebeholdninger		463.918	204.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		587.890	888.127
Andre tilgodehavender		76.754	49.424
Udskudt skatteaktiv		96.673	0
Selskabsskat		19.261	0
Periodeafgrænsningsposter		177.298	207.546
Tilgodehavender		957.876	1.145.097
Likvide beholdninger		263.645	10.508
Omsætningsaktiver		1.685.439	1.360.295
Aktiver		2.906.909	1.785.891

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		157.958	569.468
Egenkapital	7	282.958	694.468
Hensættelse til udskudt skat		23.038	19.824
Hensatte forpligtelser		23.038	19.824
Kreditinstitutter		377.729	0
Anden gæld		186.443	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	564.172	0
Kreditinstitutter		132.000	120.271
Leverandører af varer og tjenesteydelser		260.219	258.925
Gæld til tilknyttede virksomheder		288.275	48.445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		210.030	2.008
Selskabsskat		19.561	26.017
Anden gæld		1.126.656	615.933
Kortfristede gældsforpligtelser		2.036.741	1.071.599
Gældsforpligtelser		2.600.913	1.071.599
Passiver		2.906.909	1.785.891
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Begivenheder efter balancedagen	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandele i dattervirksomheder er indregnet til kostpris. Ledelsen gør opmærksom på at der er usikkerhed for værdien af kapitalandele i dattervirksomheder. Værdien afhænger af om de fremtidige forudsætninger til indtjening i disse selskaber realiseres. Ledelsen har vurderet, at forudsætningerne i budgettet er sikkert til at opretholde værdien af dattervirksomhederne til kostpris.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.979.413	3.264.872
Pensioner	343.176	338.681
Andre omkostninger til social sikring	95.540	112.040
	<u>3.418.129</u>	<u>3.715.593</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	87.873	123.467
	<u>87.873</u>	<u>123.467</u>
Der specificeres således:		
Indretning af lejede lokaler	38.686	38.686
Produktionsanlæg og maskiner	47.445	75.127
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.742	9.654
	<u>87.873</u>	<u>123.467</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-14.726	68.376
Årets udskudte skat	-93.459	-12.294
	<u>-108.185</u>	<u>56.082</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	671.197	73.666	386.861
Kostpris 30. juni	671.197	73.666	386.861
Ned- og afskrivninger 1. juli	560.115	71.924	174.087
Årets afskrivninger	47.445	1.742	38.686
Ned- og afskrivninger 30. juni	607.560	73.666	212.773
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	63.637	0	174.088

2019/20	2018/19
DKK	DKK

6. Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Undløse El-service ApS	Regstrup	150000	66%	68.326	52.387
A/S HSCDOTDK Skilte	Holbæk	500000	100%	75.588	-424.412
				143.914	-372.025

Noter til årsregnskabet

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	569.468	694.468
Årets resultat	0	-411.510	-411.510
Egenkapital 30. juni	125.000	157.958	282.958

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:

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	377.729	0
Langfristet del	377.729	0
Inden for 1 år	132.000	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	120.271
Kortfristet del	132.000	120.271
	509.729	120.271
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	186.443	0
Langfristet del	186.443	0
Øvrige kortfristet gæld	1.126.656	615.933
	1.313.099	615.933

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
9. 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 unoterede aktier til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	883.745	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :		
Virksomhedspant på i alt TDKK 700, der giver pant i driftsmidler, varelager og simple fordringer	1.303.387	1.418.413
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	456.806	306.991
Mellem 1 og 5 år	342.796	360.278
	<u>799.602</u>	<u>667.269</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	134.368	122.368
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.		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.		

10. Efterfølgende begivenheder

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

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montagegruppen ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019/20 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.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

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.

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 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

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.

Noter til årsregnskabet

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.