



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

TK MONTAGE VEST APS
ØSTERVANGSVEJ 24, 6715 ESBJERG N
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. oktober 2017

Torben Knudsen

CVR-NR. 27 96 69 26

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TK Montage Vest ApS Østervangsvej 24 6715 Esbjerg N
	Telefon: 75460574 Telefax: 75460573
	CVR-nr.: 27 96 69 26 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Torben Knudsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Kongensgade 70 6700 Esbjerg
Advokat	Hjerrild & Bisgaard Tvedgade 21, 1 6760 Ribe

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for TK Montage Vest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29. september 2017

Direktion:

Torben Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i TK Montage Vest ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TK Montage Vest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Esbjerg, den 29. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med montagearbejde, handel og investering og dertil hørende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -490.392, hvilket er mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.973.531 og en egenkapital på kr. -50.788.

Årets resultat er påvirket af en speciel sag samt en større debtors konkurs.

For 2017/18 forventes et positivt resultat. Selskabets likviditet er desuden god, og der forventes at være tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af det kommende års drift.

For at styrke selskabets kapitalberedskab, vil der blive foretaget et koncerntilskud på t.kr. 150 i november 2017.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.649.455	4.994
Personaleomkostninger.....	1	-3.993.366	-4.813
Af- og nedskrivninger.....		-199.261	-206
DRIFTSRESULTAT		-543.172	-25
Andre finansielle indtægter.....	2	14.000	13
Andre finansielle omkostninger.....	3	-91.140	-102
RESULTAT FØR SKAT		-620.312	-114
Skat af årets resultat.....	4	129.920	20
ÅRETS RESULTAT		-490.392	-94
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-490.392	-94
I ALT		-490.392	-94

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		260.847	370
Materielle anlægsaktiver.....		260.847	370
ANLÆGSAKTIVER.....		260.847	370
Varebeholdninger.....		60.000	60
Varebeholdninger.....		60.000	60
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.547.900	2.618
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	407
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		13.000	0
Andre tilgodehavender.....		0	7
Tilgodehavende selskabsskat.....		91.784	0
Tilgodehavender.....		1.652.684	3.032
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.712.684	3.092
AKTIVER.....		1.973.531	3.462

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-175.788	315
EGENKAPITAL.....	5	-50.788	440
Hensættelse til udskudt skat.....		1.864	40
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.864	40
Leasingforpligtelser.....		103.042	231
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	103.042	231
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	129.000	103
Gæld til pengeinstitutter.....		697.404	988
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		444.674	732
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		40.558	142
Selskabsskat.....		0	51
Anden gæld.....		607.777	735
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.919.413	2.751
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.022.455	2.982
PASSIVER.....		1.973.531	3.462
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forhold vedrørende going concern	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2015/16: 8)			
Løn og gager.....	2.909.835	3.595	
Pensioner.....	372.705	416	
Andre omkostninger til social sikring.....	89.034	73	
Andre personaleomkostninger.....	621.792	729	
	3.993.366	4.813	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	14.000	13	
	14.000	13	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	20.000	23	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	71.140	79	
	91.140	102	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-91.784	51	
Regulering af udskudt skat.....	-38.136	-71	
	-129.920	-20	
Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	314.604	439.604
Forslag til årets resultatdisponering.....		-490.392	-490.392
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	-175.788	-50.788
Langfristede gældsforpligtelser			6
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år
Leasingforpligtelser.....	334.997	232.042	129.000
	334.997	232.042	129.000
			Restgæld efter 5 år
			0
			0

NOTER**Note****Eventualposter mv.****7****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 60.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabets bankforbindelse har stillet betalings- og arbejdsgarantier på kr. 432.720.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat..

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Torben Knudsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8**

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000 for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør kr. 697.404.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Tilgodehavende fra salg	1.547.900
Varebeholdninger	60.000

Selskabet kautionerer for bankengagement i søsterselskabet TK Montage København ApS.

Forhold vedrørende going concern**9**

For 2017/18 forventes et positivt resultat. Selskabets likviditet er desuden god, og der forventes at være tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af det kommende års drift.

For at styrke selskabets kapitalberedskab, vil der blive foretaget et koncerntilskud på t.kr. 150 i november 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TK Montage Vest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.