

OSTENFELD REVISION

M-con Byg og Montage ApS

Ringvej 49, Ring
4750 Lundby

CVR-nr. 29 39 57 05

Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. december 2022

Lars Aarup Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for M-con Byg og Montage 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 2. december 2022

Direktion

Lars Aarup Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i M-con Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsrapporten for M-con Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 2. december 2022

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

OSTENFELD REVISION

Selskabsoplysninger

Selskabet

M-con Byg og Montage ApS
Ringvej 49, Ring
4750 Lundby

Telefon: 55766440

CVR-nr.: 29 39 57 05

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 1. januar 2006

Hjemsted: Næstved

Direktion

Lars Aarup Nielsen, direktør

Revisor

Ostenfeld Revision ApS
Statsautoriseret revisor
Axeltorv 12, 2.
4700 Næstved

Pengeinstitut

Spar Nord
Farimagsvej 8
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværkervirksomhed i Danmark.

Usædvanlige forhold

Selskabet forventer at ville kunne reetablere egenkapitalen i de kommende år. Aarup Invest Holding ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring på kr. 310.000 i form af tilgodehavende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 315.357, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.076.136.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M-con Byg og Montage ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Øvrige bygninger | 40 år | 43 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | Note | 2021/2022 kr. | 2020/2021 kr. |
|---------------------------------------------------|------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 714.154 | 1.943.450 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.024.238</u> | <u>-1.915.139</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -310.084 | 28.311 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-6.563</u> | <u>-9.896</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -316.647 | 18.415 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-53.220</u> | <u>-41.198</u> |
| Resultat før skat | | -369.867 | -22.783 |
| Skat af årets resultat | | <u>54.510</u> | <u>852</u> |
| Årets resultat | | <u>-315.357</u> | <u>-21.931</u> |
| Overført resultat | | <u>-315.357</u> | <u>-21.931</u> |
| | | <u>-315.357</u> | <u>-21.931</u> |

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. juni 2022

| | Note | 2021/2022 kr. | 2020/2021 kr. |
|---------------------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | <u>432.454</u> | <u>439.017</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>432.454</u> | <u>439.017</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>432.454</u> | <u>439.017</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 162.563 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 26.903 | 240.250 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.228 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 54.510 | 852 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>24.668</u> | <u>17.506</u> |
| Tilgodehavender | | <u>106.081</u> | <u>422.399</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>255.472</u> | <u>232.647</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>361.553</u> | <u>655.046</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>794.007</u></u> | <u><u>1.094.063</u></u> |

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. juni 2022

| | Note | 2021/2022 kr. | 2020/2021 kr. |
|------------------------------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-1.201.136</u> | <u>-885.780</u> |
| Egenkapital | | <u>-1.076.136</u> | <u>-760.780</u> |
| Ansvarlig lånekapital | | <u>205.000</u> | <u>205.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>205.000</u> | <u>205.000</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 233.458 | 143.065 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.067.611 | 771.651 |
| Anden gæld | | <u>364.074</u> | <u>735.127</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.665.143</u> | <u>1.649.843</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.870.143</u> | <u>1.854.843</u> |
| Passiver i alt | | <u>794.007</u> | <u>1.094.063</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | -885.779 | -760.779 |
| Årets resultat | 0 | -315.357 | -315.357 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | <u>125.000</u> | <u>-1.201.136</u> | <u>-1.076.136</u> |

Noter

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 991.895 | 1.870.181 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.343 | 44.958 |
| | <u>1.024.238</u> | <u>1.915.139</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 46.812 | 35.910 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.408 | 5.288 |
| | <u>53.220</u> | <u>41.198</u> |

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet forventer at ville kunne reetablere egenkapitalen i de kommende år. Aarup Invest Holding ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring på kr. 310.000 i form af tilgodehavende.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Aarup Invest Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere.

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 295.054.