

## O-Montage & Service ApS

Hørmarken 224, 7400 Herning

CVR-nr. 31 58 67 04

## Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2017

---

Jørn Olsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for O-Montage & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. maj 2017

**Direktionen**

Jørn Olsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i O-Montage & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O-Montage & Service ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Herning, den 15. maj 2017

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

O-Montage & Service ApS  
Hørmarken 224  
7400 Herning

Telefon: 50 80 13 20  
Hjemmeside: o-montage@mail.dk

CVR-nr.: 31 58 67 04  
Stiftet: 30. juni 2008  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktionen**

Jørn Olsen

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive montagevirksomhed, samt udlejning af fast ejendom.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>120.767</b>	<b>63.343</b>
Distributionsomkostninger	-9.057	-5.846
Administrationsomkostninger	-42.124	-39.733
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>69.586</b>	<b>17.764</b>
Andre finansielle indtægter	275	591
Andre finansielle omkostninger	-17.661	-15.849
<b>Resultat før skat</b>	<b>52.200</b>	<b>2.506</b>
Skat af årets resultat	1 -12.151	-873
<b>Årets resultat</b>	<b>40.049</b>	<b>1.633</b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	40.049	14.805
Overført resultat	0	-13.172
	<b>40.049</b>	<b>1.633</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Investeringsejendomme		704.450	704.450
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>704.450</b>	<b>704.450</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>704.450</b>	<b>704.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.491	21.190
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.189
Udskudte skatteaktiver	2	1.616	1.667
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	9.595	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>39.702</b>	<b>24.046</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.821</b>	<b>39.750</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>85.523</b>	<b>63.796</b>
<b>Aktiver</b>		<b>789.973</b>	<b>768.246</b>

### Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		40.049	14.805
<b>Egenkapital</b>	4	<b>165.049</b>	<b>139.805</b>
Gæld til realkreditinstitutter		487.825	503.564
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>487.825</b>	<b>503.564</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		16.000	16.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.166	102
Selskabsskat		8.375	0
Anden gæld		104.558	108.775
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>137.099</b>	<b>124.877</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>624.924</b>	<b>628.441</b>
<b>Passiver</b>		<b>789.973</b>	<b>768.246</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	6		
<b>Eventualforpligtelser</b>	7		
<b>Personaleforhold</b>	8		



## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	12.100	823
Regulering af udskudt skat	51	50
	<u>12.151</u>	<u>873</u>
<b>2 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv vedrører gældsforpligtelser.		
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Udbetalt i årets løb	9.595	0
Saldo pr. 31. december	<u>9.595</u>	<u>0</u>

Der er ud fra et væsentlighedskriterie ikke foretaget forrentning af tilgodehavendet hos direktionen. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

## 4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	0	14.805	139.805
Betalt udbytte	0	0	-14.805	-14.805
Årets resultat	0	0	40.049	40.049
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>40.049</u>	<u>165.049</u>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 422.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 503.825, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 704.450.

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

## 8 Personaleforhold

Antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--------------------	----------	----------

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for O-Montage & Service ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår varekøb og hjælpematerialer, direkte løn og indirekte omkostninger, såsom øvrige personalomkostninger, småanskaffelser mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Investeringsejendomme består af 1 udlejningsejendom beliggende i en mindre by i Midtjylland, som er anskaffet i 2008. Ejendommen er en beboelsesejendom med 1 lejemål.

Investeringsejendommen måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling til dagsværdi.

Investeringsejendommen måles til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model, med et afkastkrav på 6,5%.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Egenkapital

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

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