

O-Montage & Service ApS

Hørmarken 224, 7400 Herning

CVR-nr. 31 58 67 04

Årsrapport for 2018

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2019

Jørn Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. april 2019

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 2018 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 24. april 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jakob Korshøj, MNE-nr. 34484

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

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		186.731	308.985
Distributionsomkostninger		-7.814	-14.481
Administrationsomkostninger		<u>-50.461</u>	<u>-44.414</u>
Resultat af primær drift		128.456	250.090
Andre finansielle indtægter		9.428	410
Andre finansielle omkostninger		<u>-15.519</u>	<u>-16.663</u>
Resultat før skat		122.365	233.838
Skat af årets resultat	1	<u>-27.533</u>	<u>-53.336</u>
Årets resultat		<u>94.832</u>	<u>180.502</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Overført resultat		<u>40.832</u>	<u>127.602</u>
		<u>94.832</u>	<u>180.502</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Investeringsejendomme		704.450	704.450
Materielle anlægsaktiver		704.450	704.450
Anlægsaktiver		704.450	704.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.079	83.537
Udsudte skatteaktiver	2	1.511	1.564
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	0
Tilgodehavender		60.590	85.101
Likvide beholdninger		660.075	257.196
Omsætningsaktiver		720.665	342.297
Aktiver		1.425.115	1.046.747

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		168.434	127.602
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	4	347.434	305.502
Gæld til realkreditinstitutter		453.945	470.626
Langfristede gældsforpligtelser	5	453.945	470.626
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		17.000	17.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.638	0
Selskabsskat		24.137	52.873
Anden gæld		579.961	200.746
Kortfristede gældsforpligtelser		623.736	270.619
Gældsforpligtelser		1.077.681	741.245
Passiver		1.425.115	1.046.747
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Personaleforhold	8		

Noter til årsrapporten

		2018 DKK	2017 DKK	
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		27.480	53.284	
Regulering af udskudt skat		53	52	
		<u>27.533</u>	<u>53.336</u>	
2 Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skatteaktiv vedrører gældsforpligtelser.				
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:				
Saldo pr. 1. januar		0	9.595	
Indbetalt i årets løb		0	-9.595	
Saldo pr. 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>	
4 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	127.602	52.900	305.502
Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	40.832	54.000	94.832
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>168.434</u>	<u>54.000</u>	<u>347.434</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Heraf forfalder DKK 385.945 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.				
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 470.945, 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 2018 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. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

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.

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

Investerings ejendommen måles til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model, med et afkastkrav på 6 - 7%.

Ved opgørelse af afkastet for ejendommen tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuldudlejning af ejendommen. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder m.v. Afkastsatsen er skønnet på baggrund af markedsniveauet.

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.

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.

Regnskabspraksis