



Tlf.: 97 12 52 44
 herning@bdo.dk
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Guldborgvej 1
 DK-7400 Herning
 CVR-nr. 20 22 26 70

O-MONTAGE & SERVICE APS

C/O JØRN OLSEN, HØRMARKEN 224, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

16. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 27. maj 2024

Jørn Olsen

CVR-NR. 31 58 67 04

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	O-Montage & Service ApS c/o Jørn Olsen, Hørmarken 224 7400 Herning
	CVR-nr.: 31 58 67 04
	Stiftet: 30. juni 2008
	Kommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørn Olsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for O-Montage & Service 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. maj 2024

Direktion:

Jørn Olsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i O-Montage & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O-Montage & Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 27. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Stiel Korshøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34484

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere år primært i at drive montagevirksomhed, og sekundært i investering i og udlejning af fast ejendom.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	254.854	395.932
Distributionsomkostninger.....		-36.306	-50.273
Administrationsomkostninger.....		-84.770	-67.251
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		133.778	278.408
Andre driftsomkostninger.....		-12.655	-14.079
DRIFTSRESULTAT		121.123	264.329
Andre finansielle indtægter.....		26.122	13.473
Øvrige finansielle omkostninger.....		-28.291	-21.506
RESULTAT FØR SKAT		118.954	256.296
Skat af årets resultat.....	2	-26.679	-56.653
ÅRETS RESULTAT		92.275	199.643
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		61.000	58.900
Overført resultat.....		31.275	140.743
I ALT		92.275	199.643

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Investeringsejendomme.....		704.450	704.450
Materielle anlægsaktiver.....	3	704.450	704.450
ANLÆGSAKTIVER.....		704.450	704.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		116.438	160.685
Udskudte skatteaktiver.....		1.275	1.290
Tilgodehavender.....		117.713	161.975
Likvide beholdninger.....		602.628	993.486
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		720.341	1.155.461
AKTIVER.....		1.424.791	1.859.911
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		669.046	637.771
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		61.000	58.900
EGENKAPITAL.....		855.046	821.671
Gæld til pengeinstitutter.....		379.342	384.076
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	379.342	384.076
Gæld til pengeinstitutter.....		18.000	18.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.077	58.833
Selskabsskat.....		4.664	4.477
Anden gæld.....		142.662	572.854
Kortfristede gældsforpligtelser.....		190.403	654.164
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		569.745	1.038.240
PASSIVER.....		1.424.791	1.859.911
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	125.000	637.771	58.900	821.671
Forslag til resultatdisponering.....		31.275	61.000	92.275
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-58.900	-58.900
Egenkapital 31. december 2023.....	125.000	669.046	61.000	855.046

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note	
Medarbejderforhold			1	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	26.664	56.601		
Regulering af udskudt skat.....	15	52		
	26.679	56.653		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Investeringseje domme		
Kostpris 1. januar 2023.....		704.450		
Kostpris 31. december 2023.....		704.450		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		704.450		
<p>Der er ikke i regnskabsåret indregnet værdiregulering i resultatopgørelsen, idet dagsværdien er uændret sammenholdt med sidste regnskabsår. Under materielle anlægsaktiver indgår investeringsejendomme målt til dagsværdi med følgende beløb:</p>				
		Investerings- ejendomme		
Dagsværdi 31. december 2023.....		704.450		
Langfristede gældsforpligtelser			4	
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter.....	397.342	18.000	307.342	402.076
	397.342	18.000	307.342	402.076
Eventualposter mv.				5
Eventualforpligtelser				
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				6
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på DKK 397.342, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 704.450 kr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for O-Montage & Service ApS for 2023 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.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Herunder indregnes lejeindtægter ved udlejning af investeringsejendom samt løntilskud og -refusioner.

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Som direkte omkostninger indregnes vareforbrug, fremmed assistance, direkte løn, pensioner, sociale omkostninger, øvrige personaleomkostninger mv. Som indirekte omkostninger indregnes vedligeholdelse samt leje og leasing af driftsmidler mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter rejseomkostninger samt reklame- og markedsføringsomkostninger og kørselsgodtgørelse mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger samt generelle administrative omkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Herunder indregnes driftsomkostninger vedrørende investeringsejendom.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien for investeringsejendommen vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav på 6,5%. Ved opgørelse af afkastet for ejendommen tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommen. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv. Afkastsatsen er skønnet på baggrund af markedsniveauet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.