

## O-Montage & Service ApS

Hørmarken 224, 7400 Herning

CVR-nr. 31 58 67 04

## Årsrapport for 2022

15. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023

---

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
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. marts 2023

**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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 30. marts 2023

### **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

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	2022 DKK	2021 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>346.940</b>	<b>210.644</b>
Distributionsomkostninger		-15.360	-13.188
Administrationsomkostninger		-67.251	-53.536
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>264.329</b>	<b>143.920</b>
Andre finansielle indtægter		13.473	11.164
Andre finansielle omkostninger		-21.506	-18.968
<b>Resultat før skat</b>		<b>256.296</b>	<b>136.116</b>
Skat af årets resultat	1	-56.653	-29.933
<b>Årets resultat</b>		<b>199.643</b>	<b>106.183</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Overført resultat		140.743	48.983
		<b>199.643</b>	<b>106.183</b>

## Balance pr. 31. december

**Aktiver**

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Investeringsejendomme		704.450	704.450
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>704.450</b>	<b>704.450</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>704.450</b>	<b>704.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.685	56.982
Tilgodehavende selskabsskat		0	15.124
Udsudte skatteaktiver	3	1.290	1.342
Andre tilgodehavender		0	22.383
<b>Tilgodehavender</b>		<b>161.975</b>	<b>95.831</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>993.486</b>	<b>903.659</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.155.461</b>	<b>999.490</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.859.911</b>	<b>1.703.940</b>

**Passiver**

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		637.771	497.028
Forslag til udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
<b>Egenkapital</b>		<b>821.671</b>	<b>679.228</b>
Gæld til kreditinstitutter		384.076	400.237
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>384.076</b>	<b>400.237</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		18.000	18.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.833	9.262
Selskabsskat		4.477	0
Anden gæld		592.854	597.213
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>654.164</b>	<b>624.475</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.038.240</b>	<b>1.024.712</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.859.911</b>	<b>1.703.940</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Personaleforhold	7		



**Egenkapital 1. januar - 31. december**

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	497.028	57.200	679.228
Betalt udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	140.743	58.900	199.643
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>637.771</u>	<u>58.900</u>	<u>821.671</u>

## Noter til årsrapporten

	2022 DKK	2021 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	56.606	29.876
Regulering af udskudt skat	52	57
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5	0
	<u>56.653</u>	<u>29.933</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Investerings- ejendomme
Dagsværdi pr. 31. december		<u>704.450</u>
Årets ændringer af dagsværdien		<u>0</u>
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår gældsforpligtelser.		
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Heraf forfalder DKK 310.237 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 402.076, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 704.450.		
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.		
<b>7 Personaleforhold</b>		
Antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for O-Montage & Service ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

## 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.

### 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, skattefrie godtgørelser mv. med fradrag af løntilskud og -refusioner. Som indirekte omkostninger indregnes øvrige personalomkostninger, vedligeholdelse mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter rejseomkostninger samt reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger samt generelle administrative omkostninger mv.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes lejeindtægter ved udlejning af fast ejendom fratrukket driftsomkostninger forbundet hermed.

### 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.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Investeringsejendommen 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 til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model, med et afkastkrav 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 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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.

## Regnskabspraksis

### **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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

**Jørn Olsen**

**Direktør**

Serienummer: 0d30ceec-0e4b-486e-a650-55b2686621fc

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-04-05 06:34:03 UTC



**Jakob Korshøj**

**Statsautoriseret revisor**

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:50520265

IP: 92.246.xxx.xxx

2023-04-11 06:43:40 UTC



**Jørn Olsen**

**Dirigent**

Serienummer: 0d30ceec-0e4b-486e-a650-55b2686621fc

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-04-12 06:11:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: XQCYY-EID32-63H54-6WZZT-OC8FO-QE0D1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>