

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

(9. regnskabsår)

Allerød Montage ApS

H. C. Ørsteds Vej 50C, 1.
1879 Frederiksberg C

CVR-nr. 32152929

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2019.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Allerød Montage ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 15. marts 2019.

Direktion

Kenneth Hofmann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allerød Montage ApS
H. C. Ørsteds Vej 50C, 1.
1879 Frederiksberg C

CVR-nr.: 32152929
Etableret: 7. maj 2009
Hjemstedskommune: Allerød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kenneth Hofmann

Revisor

LG Revision I/S
Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af håndværksvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerød Montage ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostion og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelse i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelse.

Gældsforpligtelse

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelse måles til nettorealisationsværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelse (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Anvendt regnskabspraksis

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-302.474	271
Personaleomkostninger	1	272.980	18
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		17.173	17
Ordinært resultat før finansielle poster		-592.627	236
Andre finansielle omkostninger		35.593	40
Resultat før skat		-628.220	196
Skat af årets resultat	2	-132.769	46
Årets resultat		-495.451	149
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		238.842	90
Årets resultat		-495.451	149
Til disposition		-256.609	239
Overført resultat		-256.609	239
Disponeret i alt		-256.609	239

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Immatr. anlægsaktiver i øvr		27.562	34
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	<u>27.562</u>	<u>34</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.223	26
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>15.223</u>	<u>26</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>42.785</u>	<u>60</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		387.425	1.155
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	193
Andre tilgodehavender		46.784	14
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		160.802	0
Tilgodehavender i alt		<u>595.011</u>	<u>1.362</u>
Likvide beholdninger		<u>3.518</u>	<u>13</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>598.529</u>	<u>1.375</u>
Aktiver i alt		<u>641.314</u>	<u>1.435</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		7.500	8
Overført resultat		-256.609	239
Egenkapital i alt	5	<u>-124.109</u>	<u>371</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		6.913	7
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.913</u>	<u>7</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		850.051	853
Selskabsskat		-132.769	0
Anden gæld		41.229	204
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>758.510</u>	<u>1.057</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>758.510</u>	<u>1.057</u>
Passiver i alt		<u>641.314</u>	<u>1.435</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	237.059	0
	Andre udgifter til social sikring	35.921	18
	Personaleomkostninger i alt	272.980	18

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Skat af årets resultat	-132.769	48
	Udskudt skat af årets resultat	0	-2
	Skat af årets resultat i alt	-132.769	46

3	Immaterielle anlægsaktiver	Andre immaterielle anlægsakt. kr.
	Kostpris primo	59.500
	Kostpris ultimo	59.500
	Af- og nedskrivninger, primo	25.988
	Årets af- og nedskrivninger	5.950
	Af- og nedskrivninger, ultimo	31.938
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	27.562

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	84.092
	Kostpris ultimo	84.092
	Af- og nedskrivninger, primo	57.647
	Årets af- og nedskrivninger	11.223
	Af- og nedskrivninger, ultimo	68.869
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	15.223

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	7.500	238.842	371.342
	Årets resultat	0	0	-495.451	-495.451
	Saldo ultimo	125.000	7.500	-256.609	-124.109