

Montagen ApS

CVR-nr. 36 01 57 80

Årsrapport for 2015/16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. november 2016

Lasse Urban Munck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Balance 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Montagen 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31. oktober 2016

Direktion

Lasse Urban Munck
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Montagen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Montagen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, 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.

Silkeborg, den 31. oktober 2016

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Montagen ApS
Kaprifolievej 4
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36 01 57 80
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 20. juni 2014
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Lasse Urban Munck, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvet 7, 1.
8600 Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montagen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.695.840	2.125.753
Personaleomkostninger	2	<u>-1.293.841</u>	<u>-1.606.810</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		401.999	518.943
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-253.125</u>	<u>-90.671</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		148.874	428.272
Finansielle indtægter		1.099	0
Finansielle omkostninger		<u>-15.984</u>	<u>-810</u>
Resultat før skat		133.989	427.462
Skat af årets resultat	4	<u>-31.104</u>	<u>-97.128</u>
Årets resultat		<u>102.885</u>	<u>330.334</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.600	250.000
Overført resultat		<u>52.285</u>	<u>80.334</u>
		<u>102.885</u>	<u>330.334</u>

Balance 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.553	222.352
Materielle anlægsaktiver	5	<u>312.553</u>	<u>222.352</u>
Deposita		16.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>328.553</u>	<u>222.352</u>
Råvarer og hjælpematerialer		81.170	11.620
Varebeholdninger		<u>81.170</u>	<u>11.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.407.818	336.164
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	0	286.590
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	35.000	0
Periodeafgrænsningsposter		69.548	56.643
Tilgodehavender		<u>1.512.366</u>	<u>679.397</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>101.388</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.593.536</u>	<u>792.405</u>
Aktiver i alt		<u>1.922.089</u>	<u>1.014.757</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		132.619	80.334
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	250.000
Egenkapital	8	233.219	380.334
Hensættelse til udskudt skat		49.000	57.386
Andre hensættelser		60.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		109.000	57.386
Banker		130.991	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	130.991	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	45.000	0
Banker		292.391	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		568.841	371.204
Forudfakturering igangværende arbejder	6	21.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.076	40.249
Selskabsskat		39.373	39.742
Anden gæld		479.198	125.842
Kortfristede gældsforpligtelser		1.448.879	577.037
Gældsforpligtelser i alt		1.579.870	577.037
Passiver i alt		1.922.089	1.014.757
Hovedaktivitet	10		
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	6.305.566	4.579.254
Acontofaktureringer og forudbetalinger primo	537.000	0
Acontofaktureringer og forudbetalinger ultimo	-997.500	-537.000
Igangværende arbejder primo	-823.590	0
Igangværende arbejder ultimo	<u>976.500</u>	<u>823.590</u>
Nettoomsætning i alt	<u>5.997.976</u>	<u>4.865.844</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.175.960	1.531.940
Pensioner	46.734	0
Andre omkostninger til social sikring	32.262	10.234
Andre personaleomkostninger	<u>38.885</u>	<u>64.636</u>
	<u>1.293.841</u>	<u>1.606.810</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>253.125</u>	<u>90.671</u>
	<u>253.125</u>	<u>90.671</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.887	42.047
Småanskaffelser	<u>76.238</u>	<u>48.624</u>
	<u>253.125</u>	<u>90.671</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	39.490	39.742
Årets udskudte skat	-8.386	57.386
	<u>31.104</u>	<u>97.128</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	264.399
Tilgang i årets løb	377.662
Afgang i årets løb	<u>-111.399</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>530.662</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	42.047
Årets afskrivninger	176.887
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-825</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>218.109</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>312.553</u>

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	976.500	823.590
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-997.500	-537.000
	-21.000	286.590

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	0	286.590
Modtagne forudbetalinger under passiver	-21.000	0
	-21.000	286.590

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	35.000	0

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	35.000	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	80.334	250.000	380.334
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	52.285	50.600	102.885
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	132.619	50.600	233.219

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	175.991	45.000	0
	0	175.991	45.000	0

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er udføre montagearbejde, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

11 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 6, i alt t.kr 72.

Restløbetid i 30 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 90.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i specifikke materielle anlægsaktiver. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30/6 2016 t. kr. 203.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 178.157.250.51

2016-11-28 20:55:46Z

NEM ID 

Lasse Urban Munck

Direktør

På vegne af: Lasse Munck

Serienummer: PID:9208-2002-2-438828535785

IP: 62.198.180.211

2016-11-28 21:02:35Z

NEM ID 

Lasse Urban Munck

Dirigent

På vegne af: Lasse Munck

Serienummer: PID:9208-2002-2-438828535785

IP: 62.198.180.211

2016-11-28 21:02:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 543T4-JEA7I-0XK5H-MN4FX-DEK4T-NLB8B

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>