

**PlusMontage ApS**

**Marie Bregendahlsvej 57, 7430 Ikast**

---

**Årsrapport for**

**2016/17**

---

**CVR-nr. 36 93 17 52**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2018.

---

Thomas Stentz  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for PlusMontage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 15. januar 2018

### **Direktion**

Thomas Stentz

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i PlusMontage ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PlusMontage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 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.

Risskov, den 15. januar 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 10154

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

PlusMontage ApS  
Marie Bregendahlsvej 57  
7430 Ikast

CVR-nr.: 36 93 17 52

Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Direktion**

Thomas Stentz

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i bygge- og anlægsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 15.573.640. Det ordinære resultat efter skat udgør 317.901. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PlusMontage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/10 2016 - 30/9 2017	19/6 2015 - 30/9 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.573.640</b>	<b>12.843.138</b>
1 Personaleomkostninger	-14.800.410	-13.212.335
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-356.006	-102.517
<b>Driftsresultat</b>	<b>417.224</b>	<b>-471.714</b>
Andre finansielle indtægter	425	0
Øvrige finansielle omkostninger	-4.765	-930
<b>Resultat før skat</b>	<b>412.884</b>	<b>-472.644</b>
2 Skat af årets resultat	-94.983	101.695
<b>Årets resultat</b>	<b>317.901</b>	<b>-370.949</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	317.901	0
Disponeret fra overført resultat	0	-370.949
<b>Disponeret i alt</b>	<b>317.901</b>	<b>-370.949</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	602.145	390.408
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>602.145</u>	<u>390.408</u>
4	Deposita	13.000	13.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>615.145</u></b>	<b><u>403.408</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	204.005	0
	Varebeholdninger i alt	<u>204.005</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.782.148	1.621.583
	Udskudte skatteaktiver	6.712	101.695
	Andre tilgodehavender	103.637	40.467
	Periodeafgrænsningsposter	181.056	0
	Tilgodehavender i alt	<u>3.073.553</u>	<u>1.763.745</u>
	Likvide beholdninger	286.095	40.449
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.563.653</u></b>	<b><u>1.804.194</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.178.798</u></b>	<b><u>2.207.602</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>Egenkapital</b>		
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-53.048	-370.949
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>26.952</u></b>	<b><u>-290.949</u></b>
	 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.518.745	883.730
	Anden gæld	1.633.101	1.614.821
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.151.846</u>	<u>2.498.551</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.151.846</u></b>	<b><u>2.498.551</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.178.798</u></b>	<b><u>2.207.602</u></b>

**7 Eventualposter**

## Noter

	1/10 2016 - 30/9 2017	19/6 2015 - 30/9 2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	12.518.320	12.092.674
Pensioner	1.474.636	624.272
Andre omkostninger til social sikring	179.704	170.930
Personaleomkostninger i øvrigt	627.750	324.459
	<b>14.800.410</b>	<b>13.212.335</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	19
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	94.983	-101.695
	<b>94.983</b>	<b>-101.695</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2016		492.925
Tilgang		567.743
		<b>1.060.668</b>
<b>Kostpris 30. september 2017</b>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		102.517
Årets afskrivninger		356.006
		<b>458.523</b>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>		
		<b>602.145</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>		
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	13.000	0
Tilgang i årets løb	0	13.000
	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
<b>Kostpris 30. september 2017</b>		
	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>		

**Noter**

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	80.000	80.000
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	-370.949	0
Årets overførte overskud eller underskud	317.901	-370.949
	<b><u>-53.048</u></b>	<b><u>-370.949</u></b>
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		t.kr.
Leasingforpligtelser		<u>1.109</u>
Andre eventualforpligtelser		<u>30</u>
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.139</u></b>