

PlusMontage ApS

Marie Bregendahlsvej 57, 7430 Ikast

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 36 93 17 52

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2017.

Thomas Stentz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 19. juni 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. juni 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 23. februar 2017

Direktion

Thomas Stentz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PlusMontage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PlusMontage ApS for regnskabsåret 19. juni 2015 - 30. september 2016 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 23. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PlusMontage ApS
Marie Bregendahlsvej 57
7430 Ikast

CVR-nr.: 36 93 17 52

Regnskabsår: 19. juni 2015 - 30. september 2016

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 12.843.138. Det ordinære resultat efter skat udgør -370.949. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PlusMontage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke medtaget sammenligningstal i resultatopgørelsen. Som sammenligningstal i balancen er vist åbningsbalancen ved stiftelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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>	19/6 2015 - 30/9 2016
Bruttofortjeneste	12.843.138
1 Personaleomkostninger	-13.212.335
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-102.517
Driftsresultat	-471.714
Øvrige finansielle omkostninger	-930
Resultat før skat	-472.644
2 Skat af årets resultat	101.695
Årets resultat	-370.949
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-370.949
Disponeret i alt	-370.949

Balance

Aktiver		<u>30/9 2016</u>	<u>19/6 2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	390.408	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>390.408</u>	<u>0</u>
	Deposita	13.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>403.408</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.621.583	0
	Udsudte skatteaktiver	101.695	0
	Andre tilgodehavender	40.467	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.763.745</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	40.449	80.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.804.194</u>	<u>80.000</u>
	Aktiver i alt	<u>2.207.602</u>	<u>80.000</u>

Balance

Passiver		<u>30/9 2016</u>	<u>19/6 2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-370.949	0
	Egenkapital i alt	<u>-290.949</u>	<u>80.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	883.730	0
6	Anden gæld	1.614.821	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.498.551</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.498.551</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>2.207.602</u>	<u>80.000</u>
7	Eventualposter		

Noter

	19/6 2015 - 30/9 2016	
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager		12.092.674
Pensioner		624.272
Andre omkostninger til social sikring		170.930
Personalemkostninger i øvrigt		324.459
		13.212.335
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat		-101.695
		-101.695
3. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang		492.925
Kostpris 30. september 2016		492.925
Årets afskrivninger		102.517
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		102.517
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		390.408
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 19. juni 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-370.949	0
	-370.949	0

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>19/6 2015</u>
6. Anden gæld		
Moms	892.269	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	391.361	0
ATP og andre sociale ydelser	18.839	0
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	177.419	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	70.617	0
Udlæg medarbejdere	47.316	0
Afsat revision	17.000	0
	<u>1.614.821</u>	<u>0</u>
 7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Leasingforpligtelser		<u>721</u>
Andre eventualforpligtelser		<u>30</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>751</u>