

PlusMontage ApS

Marie Bregendahlsvej 57, 7430 Ikast

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 36 93 17 52

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2020.

Thomas Stentz
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 9. februar 2020

Direktion

Thomas Stentz

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i PlusMontage ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PlusMontage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 9. februar 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

PlusMontage ApS
Marie Bregendahlsvej 57
7430 Ikast

CVR-nr.: 36 93 17 52

Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion

Thomas Stentz

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er bygge- og anlægsvirksomhed, handel og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 19.904.381 mod 17.164.574 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.210.277 mod 1.261.580 sidste år. 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 varebeholdninger.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

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

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.

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 samtidigt.

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 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	19.904.381	17.164.574
1 Personaleomkostninger	-16.806.421	-14.778.028
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-165.672	-549.460
Andre driftsomkostninger	0	-195.490
Driftsresultat	2.932.288	1.641.596
Øvrige finansielle omkostninger	-23.755	-12.674
Resultat før skat	2.908.533	1.628.922
2 Skat af årets resultat	-698.256	-367.342
Årets resultat	2.210.277	1.261.580
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.210.277	1.261.580
Disponeret i alt	2.210.277	1.261.580

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	0	600.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.334	926.028
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.334</u>	<u>1.526.028</u>
5 Andre tilgodehavender	1.000.000	0
6 Deposita	13.000	13.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.013.000</u>	<u>13.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.026.334</u>	<u>1.539.028</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	632.707	217.966
Varebeholdninger i alt	<u>632.707</u>	<u>217.966</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.542.978	3.249.116
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.097.297	0
Andre tilgodehavender	83.750	0
Periodeafgrænsningsposter	478.792	332.278
Tilgodehavender i alt	<u>9.202.817</u>	<u>3.581.394</u>
Likvide beholdninger	4.965	288.889
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.840.489</u>	<u>4.088.249</u>
Aktiver i alt	<u>10.866.823</u>	<u>5.627.277</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	3.418.811	1.208.534
Egenkapital i alt	3.498.811	1.288.534
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.933	136.010
Hensatte forpligtelser i alt	2.933	136.010
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	15.066	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.066	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.057.734	2.690.455
Selskabsskat	825.022	224.620
Anden gæld	2.467.257	1.287.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.350.013	4.202.733
Gældsforpligtelser i alt	7.365.079	4.202.733
Passiver i alt	10.866.823	5.627.277

9 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.737.420	13.043.105
Pensioner	1.846.098	1.576.940
Andre omkostninger til social sikring	222.903	157.983
	<u>16.806.421</u>	<u>14.778.028</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>24</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	825.022	224.620
Årets regulering af udskudt skat	-133.077	142.722
Regulering af tidligere års skat	6.311	0
	<u>698.256</u>	<u>367.342</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2018	600.000	0
Tilgang i årets løb	0	600.000
Afgang i årets løb	-600.000	0
	<u>0</u>	<u>600.000</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>0</u>	<u>600.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>0</u>	<u>600.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	1.806.576	1.060.668
Tilgang i årets løb	192.978	1.068.833
Afgang i årets løb	-1.919.553	-322.925
	<u>80.001</u>	<u>1.806.576</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>80.001</u>	<u>1.806.576</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-880.548	-458.523
Årets afskrivninger	813.881	-549.460
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	127.435
	<u>-66.667</u>	<u>-880.548</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-66.667</u>	<u>-880.548</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>13.334</u>	<u>926.028</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2018	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	1.208.534	-53.046
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.210.277</u>	<u>1.261.580</u>
	<u>3.418.811</u>	<u>1.208.534</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 928 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 236 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået en lejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Den årlige leje udgør 64 t.kr.