

## Midtjysk Pladebearbejdning ApS

Drejervej 13  
7451 Sunds

CVR-nr. 37 30 92 73

## ÅRSRAPPORT

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 10. okt 2018



Erik Gammelgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 7

Ledelsesberetning ..... 8

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

Anvendt regnskabspraksis ..... 9

Resultatopgørelse..... 13

Balance ..... 14

Noter ..... 16

## Ledelsespåtegning

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Midtjysk Pladebearbejdning 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Sunds, den 8 / 12 2017

**Direktion**



Erik Gammelgaard

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Midtjysk Pladebearbejdning ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Midtjysk Pladebearbejdning ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

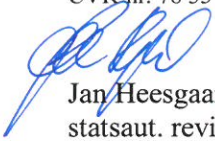
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 8/12 2017

### **Blicher Revision & Rådgivning**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Heesgaard  
statsaut. revisor  
mne6143

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Midtjysk Pladebearbejdning ApS  
Drejervej 13  
7451 Sunds

Telefon: 97 14 37 48  
E-mail: kontakt@pro-montage.dk

CVR-nr.: 37 30 92 73  
Stiftet: 14. december 2015  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Erik Gammelgaard

**Revisor**

Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Østergade 48  
7400 Herning

statsaut. revisor Jan Heesgaard  
revisor, HD Bendy Stockmal Ulrichsen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive byggevirksomhed inden for pladebearbejdning til facader.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Midtjysk Pladebearbejdning ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, direkte omkostninger ved salg samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Pro Montage Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Ekstraordinære leasingydelser måles til kostpris og afskrives over leasingperiodens løbetid.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.654.786</b>	<b>734</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.143.883	-323
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-134.455	-23
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.376.448</b>	<b>388</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-1.127	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.375.321</b>	<b>388</b>
2 Skat af årets resultat.....	-302.634	-85
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.072.687</b>	<b>303</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	1.072.687	303
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.072.687</b>	<b>303</b>

**Balance 30. september**  
**AKTIVER**

Note	2017	2016 kr. 1.000
3 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt .....	57.292	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>57.292</b>	<b>0</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	548.453	362
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>548.453</b>	<b>362</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>605.745</b>	<b>362</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	636.868	419
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.161.230	55
Andre tilgodehavender .....	14.225	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.812.323</b>	<b>474</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>90.953</b>	<b>-12</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.903.276</b>	<b>462</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.509.021</b>	<b>824</b>

**Balance 30. september**  
**PASSIVER**

Note	2017	2016 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat .....	1.375.761	303
<b>5 EGENKAPITAL</b> .....	<b>1.455.761</b>	<b>383</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	36.000	16
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>36.000</b>	<b>16</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	189.111	178
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	78.126	83
Selskabsskat .....	282.634	69
Anden gæld .....	467.389	95
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.017.260</b>	<b>425</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>1.017.260</b>	<b>425</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>2.509.021</b>	<b>824</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2016/17	2015/16 kr. 1.000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	5	1
Lønninger.....	1.807.093	224
Pensioner.....	166.333	22
Andre omkostninger til social sikring.....	170.457	77
	<u>2.143.883</u>	<u>323</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat, aktuel .....	282.634	69
Reg. af udskudt skat.....	20.000	16
	<u>302.634</u>	<u>85</u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Immaterielle anlægsakti- ver i øvrigt</b>
Kostpris 1. oktober 2016.....		0
Årets tilgang.....		78.126
Afgang .....		0
<b>Kostpris 30. september 2017 .....</b>		<u>78.126</u>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2016.....		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-20.834
<b>Af-/nedskrivninger 30. september 2017 .....</b>		<u>-20.834</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....</b>		<u>57.292</u>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 1. oktober 2016.....	385.274
Årets tilgang.....	300.280
Afgang .....	0
<b>Kostpris 30. september 2017 .....</b>	<b>685.554</b>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2016.....	-23.480
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-113.621
<b>Af-/nedskrivninger 30. september 2017 .....</b>	<b>-137.101</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....</b>	<b>548.453</b>

	1/10 2016	<b>Forslag til resultatdis- ponering</b>	30/9 2017
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	303.074	1.072.687	1.375.761
	<b>383.074</b>	<b>1.072.687</b>	<b>1.455.761</b>

## Noter

### **6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået lejeaftale om leje af fast ejendom med et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den samlede lejeforpligtelse andrager kr. 51.200.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid på 14 måneder. Den samlede leasingforpligtelse andrager kr. 153.400.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser herudover andrager kr. 0.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager kr. 0.