



## AB Teknik og Montage ApS

Agerbakken 16

8362 Hørning

CVR-nr. 37829846

## Årsrapport for 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. juni 2018

Bo Fajstrup Nielsen  
Dirigent

Revisionsfirmaet

# JOHN SCHANTZ

Registreret Revisionsaktieselskab · Solbjerg Hovedgade 24 · 8355 Solbjerg  
Tlf. 86 92 75 66 · E-mail: revisor@john-schantz.dk · CVR nr. 28312393



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for AB Teknik og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 12. juni 2018

**Direktion**

Bo Fajstrup Nielsen

Direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i AB Teknik og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Teknik og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 opstilling 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.

Solbjerg, den 12. juni 2018

**Revisionsfirmaet John Schantz**  
registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28312393

  
John Schantz  
Registreret revisor  
mne1236



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	AB Teknik og Montage ApS Agerbakken 16 8362 Hørning
CVR-nr.	37829846
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Bo Fajstrup Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet John Schantz registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg CVR-nr.: 28312393



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for fremstilling og reparation af industrielle maskiner og andre hermed beslægtede opgaver.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -355.390, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.250.320, og en egenkapital på kr. -44.411.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og der skal tilføres kapital.

Kapitalejer vil stille den nødvendige likviditet og kapitalberedskab til rådighed for selskabet i det omfang, der opstår behov herfor.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for AB Teknik og Montage ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i



## Anvendt regnskabspraksis

virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	10-15%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.





## Anvendt regnskabspraksis

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>994.160</b>	<b>1.174.452</b>
Personaleomkostninger	1	-1.393.883	-1.026.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.898	-42.808
<b>Driftsresultat</b>		<b>-444.621</b>	<b>104.863</b>
Finansielle omkostninger		-10.369	-10.004
<b>Resultat før skat</b>		<b>-454.990</b>	<b>94.859</b>
Skat af årets resultat		99.600	-24.206
<b>Årets resultat</b>		<b>-355.390</b>	<b>70.653</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-355.390	70.653
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-355.390</b>	<b>70.653</b>



Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.464	364.373
Indretning af lejede lokaler		14.966	19.955
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>339.430</b>	<b>384.328</b>
Udsudte skatteaktiver		82.900	0
Deposita		49.500	49.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>132.400</b>	<b>49.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>471.830</b>	<b>433.828</b>
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	105.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>150.000</b>	<b>105.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.044	273.972
Igangværende arbejder for fremmed regning		500.000	60.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.035	0
Periodeafgrænsningsposter		10.708	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>603.787</b>	<b>333.972</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>28.738</b>	<b>129.541</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>782.525</b>	<b>568.513</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.254.355</b>	<b>1.002.341</b>



Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		190.326	190.326
Overført resultat		-284.737	70.653
<b>Egenkapital</b>		<b>-44.411</b>	<b>310.979</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	16.700
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>16.700</b>
Anden gæld		362.500	302.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>362.500</b>	<b>302.500</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		585.626	182.782
Selskabsskat		0	11.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		350.640	178.076
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>936.266</b>	<b>372.162</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.298.766</b>	<b>674.662</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.254.355</b>	<b>1.002.341</b>
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		



## Noter

	2017	2016	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.122.981	952.648	
Pensioner	181.052	23.844	
Andre omkostninger til social sikring	23.617	8.946	
Andre personaleomkostninger	66.233	41.343	
	<u>1.393.883</u>	<u>1.026.781</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>	
<b>2. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Anden gæld	362.500		362.500
	<u>362.500</u>		<u>362.500</u>

### 3. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og der skal tilføres kapital.

Kapitalejer vil stille den nødvendige likviditet og kapitalberedskab til rådighed for selskabet i det omfang, der opstår behov herfor.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på tkr. 99.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for AB Teknik og Montage Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.