

Årsrapport for 2016/17

07.07.16 - 31.12.17

Montagebyg ApS

Vitavej 71
8300 Odder

CVR-nr. 37881694

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018.

Dirigent: _____
Rafal Konrad Kowalski

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 7. juli - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for regnskabsåret Montagebyg 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 7. juli 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 21. juni 2018.

Direktion

Rafal Konrad Kowalski

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Montagebyg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Montagebyg ApS for regnskabsåret 7. juli 2016 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 7. juli 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft tab på kr. 89.661 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2017, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 39.661. Disse forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2, hvori selskabets ledelse redegør for, at selskabet forventes af have det fornødne likviditetsberedskab, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing F., den 21. juni 2018

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309

Peter Kamper

Registreret revisor

MNE28697

Selskabsoplysninger

Selskabet	Montagebyg ApS Vitavej 71 8300 Odder CVR-nr.: 37881694 Hjemstedskommune: Odder Kommune
Direktion	Rafal Konrad Kowalski
Revisor	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Sydbank
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter entreprenørvirksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen og hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår, hvor driftsaktiviteterne er forsøgt etableret efter planerne. Årets nettoomsætning er realiseret nogenlunde som planlagt, men resultatet findes ikke tilfredsstillende. Det negative resultat er især præget af følgende to forhold:

1. Væsentlige opstartsomkostninger ved etablering af kundeforhold.
2. Uenighed med en enkelt udenlandsk leverandør om udført arbejde som underentreprenør. Selskabets ledelse bestrider modtaget leverandørfaktura, der er indregnet i selskabets balance med kr. 137.731. Selskabet har ikke modtaget kreditnota vedrørende dette forhold samtidig med, at den udenlandske leverandør ikke har påbegyndt en eventuel retssag om dette forhold. Selskabet har korresponderet med denne leverandør, og har fremsat modkrav i forbindelse med færdiggørelse af byggeri. På baggrund heraf forventer selskabets ledelse ikke, at der vil ske yderligere i sagen, men at uenighed vil blive afgjort med kreditering af det fulde beløb i kommende regnskabsår.

Til understøttelse af fremtidig drifts- og likviditetsbehov har selskabets ledelse udstedt støtteerklæring, hvor ledelsen forpligter sig til at indskyde yderligere kapital til opretholdelse af selskabets likviditetsberedskab.

Som følge af årets underskud har selskabet tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer reetablering af kapitalen ved egen indtjening i løbet af 2 år samtidig med, at uenighed med ovennævnte leverandør forventes afgjort i det kommende regnskabsår til fordel for selskabet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montagebyg ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, regnskabsåret dækker perioden fra 7. juli 2016 - 31. december 2017.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 7. juli - 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		-112.666
Resultat før finansielle poster		-112.666
Andre finansielle omkostninger		1.822
Resultat før skat		-114.488
Skat af årets resultat		-24.827
Årets resultat		-89.661
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		-89.661
Til disposition		-89.661
Overført til næste år		-89.661
Disponeret i alt		-89.661

Balance 31. december

Note 2016/17
kr.

Aktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.877
Udskudt skatteaktiv	24.827
Andre tilgodehavender	<u>90.368</u>
Tilgodehavender i alt	<u>133.071</u>
Likvide beholdninger	<u>4.196</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>137.267</u>
Aktiver i alt	<u>137.267</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-89.661
Egenkapital i alt	1	<u>-39.661</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.731
Anden gæld		4.198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>176.929</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>176.929</u>
Passiver i alt		<u>137.267</u>
Usikkerheder om going concern	2	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	
Eventualposter m.v.	4	

Noter til årsrapporten

1	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	-89.661	-89.661
	Saldo ultimo	50.000	-89.661	-39.661

2 Usikkerheder om going concern

Selskabet har i det første regnskabsår realiseret et underskud på kr. 89.661. Årets nettoomsætning er realiseret nogenlunde som planlagt. Det negative resultat er især præget af følgende to forhold.

1. Væsentlige opstartsomkostninger ved etablering af kundeforhold.

2. Uenighed med en enkelt udenlandsk leverandør om udført arbejde som underentreprenør. Selskabets ledelse bestrider modtaget leverandørfaktura, der er indregnet i selskabets balance med kr. 137.731. Selskabet har ikke modtaget kreditnota vedrørende dette forhold samtidig med, at den udenlandske leverandør ikke har påbegyndt en eventuel retssag om dette forhold. Selskabet har korresponderet med denne leverandør, og har fremsat modkrav i forbindelse med færdiggørelse af byggeri. På baggrund heraf forventer selskabets ledelse ikke, at der vil ske yderligere i sagen, men at uenighed vil blive afgjort med kreditering af det fulde beløb i kommende regnskabsår.

Til understøttelse af fremtidig drifts- og likviditetsbehov har selskabets ledelse udstedt støtteerklæring, hvor ledelsen forpligter sig til at indskyde yderligere kapital til opretholdelse af selskabets likviditetsberedskab.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4 Eventualposter m.v.

Ingen.