

KONCEPT MONTAGE APS

Møllevej 14
7323 Give

CVR-nr. 38 17 88 49

ÅRSRAPPORT FOR 2022/23



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
8. september 2023

Tobias Ringsted Langkjær
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	14
Balance 30. juni	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Koncept 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 8. september 2023

Direktion

Jesper Kristensen
direktør

Tobias Ringsted Langkjær
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Koncept Montage ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koncept Montage ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om udlån til kapitalejere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets kapitalejere og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb.

Overtrædelse af årsregnskabslovens regler om revisionspligt

Selskabet havde i perioden 2020-2023 ikke en generalforsamlingsvalgt revisor. Efter vores opfattelse var lovgivningens betingelser for at fravælge revision ikke opfyldt. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Skanderborg, den 8. september 2023

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35388

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Koncept Montage ApS
Møllevej 14
7323 Give

CVR-nr.: 38 17 88 49

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Vejle

Direktion

Jesper Kristensen, direktør
Tobias Ringsted Langkjær, direktør

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5. th.
8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægsvirksomhed samt derved beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på tkr. 2.455, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på tkr. 10.350.

Sammenligningstallene i årsregnskabet er korrigeret i forhold til det aflagte årsregnskab for 2021/22. Korrektionen skyldes der er konstateret væsentlige fejl i præsentationen og indregning af regnskabsposter.

Den akkumulerede virkning af korrektionerne af tidligere års fejl medfører en samlet korrektion af resultatopgørelsen med 62 tkr. før skat og -76 tkr. efter skat. Balancesummen er forøget med tkr. 235, mens egenkapitalen er forøget med tkr. 471.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 20.000 anparter

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: tkr.20

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 33,3 %

Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret

Antal egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 20.000 anparter

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: tkr.20

Procentdel af den registrerede kapital mv. af de egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 33,3 %

Den samlede købesum for egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: tkr.2.750

Forklaring af årsag til erhvervelse af egne kapitalandele:

Selskabets ene anpartshaver har ønsket at udtræde af ejer kredsen i selskabet, hvorfor selskabet har erhvervet egne kapitalandele fra anpartshaveren svarende til den tidligere anpartshavers beholdning af anparter i selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Koncept Montage ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Der er i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2022/23 konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for regnskabsåret 2021/22. I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstal vedrørende korrektioner af tidligere års fejl tilrettet. Fejlene er særskilt specificeret nedenfor;

Fejlagtig indregning af udbytte, som i årsregnskabet for 2021/22 er præsenteret som en gældsforpligtelse i stedet for en særskilt post under egenkapitalen. Egenkapitalen er som følge af korrektionen forøget med tkr. 172, mens kortfristede gældsforpligtelser er reduceret med et tilsvarende beløb. Resultatopgørelsen og balancesummen er ikke påvirket af korrektionen.

Fejlagtig præsentation af kapitalandele i dattervirksomheder på tkr. 3.985, tilgang på anlægsaktiver på tkr. 565 samt likvide beholdninger på tkr. 40, som tidligere har været præsenteret som "Andre værdipapirer og kapitalandele". Den ændrede præsentation har forøget anlægsaktiver med tkr. 4.551, mens omsætningsaktiver er reduceret med et tilsvarende beløb. Resultatopgørelsen og balancesummen er ikke påvirket af korrektionen.

Fejlagtig præsentation af tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse på tkr. 446, som tidligere har været præsenteret som "Andre tilgodehavender". Endvidere er foretaget renteberegning af mellemværendet. Resultatopgørelsen er påvirket positivt med tkr. 46 før skat.

Fejlagtig indregning af tab ved salg af anlægsaktiver, som i årsregnskabet for 2021/22 er modregnet i værdien af materielle anlægsaktiver i stedet for som andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen. Resultatopgørelsen er som følge af korrektionen reduceret med tkr. 501 før skat.

Manglende indregning af periodiseringer (netto), som i årsregnskabet for 2021/22 er omkostningsført i resultatopgørelsen. Resultatopgørelsen er som følge af korrektionen forøget med tkr. 521 før skat.

Endvidere er foretaget korrektion af egenkapitalen pr. 1. juli 2021 som følge af fejlagtigt indregning af forpligtelser, som ikke eksisterede på balancedagen den 30. juni 2021. Endvidere er foretaget korrektion af afsat udbytte for regnskabsåret 2020/21, som tidligere var indregnet som en gældsforpligtelse. Korrektionen er indregnet direkte på egenkapital 1. juli 2021 og påvirker egenkapitalen pr. 1. juli 2021 positivt med tkr. 545.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den akkumulerede virkning af ovenstående korrektionen af tidligere års fejl medfører en samlet korrektion af resultatopgørelsen med tkr. 62 før skat og tkr. -76 efter skat. Balancesummen er samlet forøget med tkr. 235, mens egenkapitalen er forøget med tkr. 471.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Koncept Montage ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Koncept Montage ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		16.334.442	16.371.732
Personaleomkostninger	1	-12.827.533	-12.876.438
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.038	-60.038
Andre driftsomkostninger		0	-501.773
Resultat før finansielle poster		3.444.871	2.933.483
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-350.806	0
Finansielle indtægter	2	242.253	109.026
Finansielle omkostninger		-76.000	-86.357
Resultat før skat		3.260.318	2.956.152
Skat af årets resultat	3	-804.936	-774.010
Årets resultat		2.455.382	2.182.142
Foreslået udbytte		117.800	171.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-350.806	0
Overført resultat		2.688.388	2.010.542
		2.455.382	2.182.142

BALANCE 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	389.574	954.723
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	192.578	234.616
Materielle anlægsaktiver		582.152	1.189.339
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	4.509.759	3.900.000
Finansielle anlægsaktiver		4.509.759	3.900.000
Anlægsaktiver i alt		5.091.911	5.089.339
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	0
Varebeholdninger		40.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.416.205	7.348.530
Igangværende arbejder for fremmed regning		800.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	5.167.337	85.600
Andre tilgodehavender		17.500	1.396.889
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	445.999
Periodeafgrænsningsposter		369.789	504.627
Tilgodehavender		10.770.831	9.781.645
Likvide beholdninger		1.995.321	2.036.057
Omsætningsaktiver i alt		12.806.152	11.817.702
Aktiver i alt		17.898.063	16.907.041

BALANCE 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	50.000
Overført resultat		10.171.820	10.594.238
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	171.600
Egenkapital	8	10.349.620	10.815.838
Hensættelse til udskudt skat		88.017	119.428
Hensatte forpligtelser i alt		88.017	119.428
Selskabsskat		581.962	0
Anden gæld		534.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.115.962	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	2.216.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.644.023	1.943.005
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		288.150	0
Selskabsskat		432.582	1.291.293
Skyldigt sambeskatningsbidrag		93.385	0
Anden gæld		1.670.324	2.737.477
Kortfristede gældsforpligtelser		6.344.464	5.971.775
Gældsforpligtelser i alt		7.460.426	5.971.775
Passiver i alt		17.898.063	16.907.041
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	0	10.594.238	171.600	10.815.838
Kontant kapitalforhøjelse	10.000	0	-10.000	0	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-171.600	-171.600
Køb af egne kapitalandele	0	0	-2.750.000	0	-2.750.000
Overførsler, reserver	0	350.806	-350.806	0	0
Årets resultat	0	-350.806	2.688.388	117.800	2.455.382
Egenkapital 30. juni 2023	60.000	0	10.171.820	117.800	10.349.620

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	8.208.111	0	8.258.111
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	375.585	169.500	545.085
Korrigeret egenkapital 1. juli 2021	50.000	8.583.696	169.500	8.803.196
Betalt ordinært udbytte	0	0	-169.500	-169.500
Årets resultat	0	2.010.542	171.600	2.182.142
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	10.594.238	171.600	10.815.838

NOTER

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	10.939.739	11.314.384
Pensioner	1.308.977	1.190.367
Andre omkostninger til social sikring	159.152	166.793
Andre personaleomkostninger	419.665	204.894
	<u>12.827.533</u>	<u>12.876.438</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	165.495	0
Andre finansielle indtægter	76.758	109.026
	<u>242.253</u>	<u>109.026</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	654.582
Årets udskudte skat	-31.411	119.428
Sambeskatningsbidrag	836.347	0
	<u>804.936</u>	<u>774.010</u>

NOTER

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	954.724	300.203
Tilgang i årets løb	0	20.000
Afgang i årets løb	-565.150	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>389.574</u>	<u>320.203</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	0	65.587
Årets afskrivninger	0	62.038
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>127.625</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>389.574</u>	<u>192.578</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kostpris 1. juli 2022	3.900.000	0
Tilgang i årets løb	960.565	3.900.000
Kostpris 30. juni 2023	<u>4.860.565</u>	<u>3.900.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	0	0
Årets resultat	-350.806	0
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>-350.806</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>4.509.759</u>	<u>3.900.000</u>

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2023

112.056

NOTER

6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har overfor tilknyttede virksomheder afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavender i tilknyttede virksomheder på samlet tkr. 5.167. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende indtil generalforsamling i tilknyttet virksomhed for regnskabsåret 2023/24, som forventes afholdt i efteråret 2024.

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	445.999

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	445.999
Lån tilbagebetalt i året	488.340	0
Rentefod, ultimo (%)	11,90%	9,55%

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 60.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 15. juni 2023 erhvervede virksomheden 20.000 af sine egne anparter, svarende til 33,3%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde tkr. 2.750, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som følge af ønske fra en anpartshaver om at udtræde af ejerkredsen i selskabet.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2022	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Tilgang i året	10.000	0	0	0	0
Virksomhedskapital	60.000	50.000	50.000	50.000	50.000

NOTER

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	0	581.962	0	0
Anden gæld	0	2.750.000	2.216.000	0
	0	3.331.962	2.216.000	0

10 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 1.015 pr. 30. juni 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for tkr. 719 pr. 30. juni 2023.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i op til 29 mdr. med en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 479 og en samlet restforpligtelse på i alt tkr. 778.

Selskabet har indgået huslejeoplyttelser med en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 72 med en opsigelsesperiode på 3 måneder, svarende til en restforpligtelse i opsigelsesperioden på tkr. 18.

Til sikkerhed for Præstevænget 1 Give ApS' mellemværende med pengeinstitutter, har selskabet stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Præstevænget 1 Give ApS' mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2023 tkr. 5.138.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt ejerpantebrev for i alt tkr. 3.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 er tkr. 390.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet etableret virksomhedspant på tkr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af immaterielle rettigheder, driftsinventar/materiel, lagerbeholdninger, simple fordringer/varedebitorer og drivmidler mv. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2023 tkr. 4.649.

Tobias Ringsted Langkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tobias Ringsted Langkjær
Direktør
ID: 5ea3be43-803a-4783-88e8-6a3d983d6b8a
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 15:12:37
Underskrevet med MitID



Jesper Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Kristensen
Direktør
ID: 1df34809-22b0-4504-9ab9-37eafe9f1f21
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 15:30:41
Underskrevet med MitID



Michael Rathleff Algren

Navnet returneret af dansk NemID var:
Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
På vegne af Advosion, Statsautoriseret Revisionspartnersel...
ID: 53615477
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 15:34:49
Underskrevet med NemID

NEM ID

Tobias Ringsted Langkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tobias Ringsted Langkjær
Dirigent
ID: 5ea3be43-803a-4783-88e8-6a3d983d6b8a
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 15:51:17
Underskrevet med MitID

