

ACCOUNTA

Erhvervsmontage ApS

Årsrapport 1. januar - 31. december 2018

(CVR.Nr. 38 28 99 18)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 10. juli 2019.

Johnny Dan Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	3 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Erhvervsmontage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Vi anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tuse, den 10. juli 2019

Johnny Dan Jørgensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Erhvervsmontage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erhvervsmontage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens 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 og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet med tilhørende noter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Etiske 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 opstillingen 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 til os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 10. juli 2019

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erhvervsmontage ApS
Søholmvej 4
4300 Holbæk

CVR-nr.: 38289918

Hjemsted: Tuse

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet består i underleverandørarbejd med tømrer- og montagevirksomhed

Direktion

Johnny Dan Jørgensen

Revisorforbindelse

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1 Bruttoresultat	2.125.982	3.325.369
2 Personaleomkostninger	<u>-2.625.056</u>	<u>-3.185.583</u>
Resultat før finansielle poster	-499.074	139.786
Finansielle omkostninger	<u>-26.971</u>	<u>-202</u>
Resultat før skat	-526.045	139.584
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-30.767</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-526.045</u>	<u>108.817</u>

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Reserve for iværksætterselskaber	0	0
Overført resultat	-526.045	108.817
Disponeret i alt	<u>-526.045</u>	<u>108.817</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	Kr.	Kr.
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	185.224
Andre tilgodehavender	371.030	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	371.030	185.224
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	76.135	23.849
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	447.165	209.073
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER I ALT	447.165	209.073
	<hr/>	<hr/>

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
4 Selskabskapital	1.500	1.500
4 Overført resultat	-417.231	108.814
	-415.731	110.314
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til pengeinstitutter	207.203	0
3 Sambeskatningsbidrag	30.767	30.767
Anden gæld	541.136	67.992
Periodeafgrænsningsposter	83.790	0
	862.896	98.759
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	862.896	98.759
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	862.896	98.759
PASSIVER I ALT	447.165	209.073
5 Eventualposter		

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Personaleomkostninger

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Løn og gager	2.246.832	2.874.996
Pension	298.883	275.663
Andre udgifter til social sikring mv.	<u>79.341</u>	<u>34.924</u>
	<u>2.625.056</u>	<u>3.185.583</u>

Personaleomkostninger vedrørende underleverandørarbejde for tilknyttede virksomheder er refunderet som udlæg for fremmed regning uden avancetillæg. Refusionen indgår i bruttoresultatet.

3. Skat af årets resultat

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	30.767
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>30.767</u>

4. Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>iværksætter-</u> <u>selskaber</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I ALT</u>
Stiftelse den 1. januar 2018	1.500	108.814	0	110.314
Forslag til resultatdisponering		<u>-526.045</u>	<u>0</u>	<u>-526.045</u>
Saldo pr. 31. december 2018	<u>1.500</u>	<u>-417.231</u>	<u>0</u>	<u>-415.731</u>

Der er siden stiftelsen af selskabet den 29. december 2016 ved kontant indskud ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

Noter, fortsat

5. Eventualposter

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med tilknyttede virksomheder, og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.