

# **Isberg Montage ApS**

Søen 87  
2690 Karlslunde

## **Årsrapport for 2022**

(2. regnskabsår)

CVR-nr. 42489166

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 29. juni 2023

---

Kim Gordon Clay Isberg

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>ÅRSRAPPORT:</b>	
<b>Påtegninger:</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning:</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab:</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskab	9

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har aflagt årsrapport for Isberg Montage ApS for året 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter samt årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatets fordeling indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er direktionens opfattelse, at selskabet stadigvæk opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision. Det indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen for år 2023 fravælges.

Karlsunde, den 29. juni 2023

### **Direktionen:**

Kim Gordon Clay Isberg

## **LEDELSESBERETNING**

Selskabets formål er montering og service af automatiske døre og elevatorer og andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Årets foreslåede resultatfordeling fremgår i forlængelse af resultatopgørelsen.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der ændrer det billede, som regnskabet giver.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsrapporten for Isberg Montage ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **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.

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.

### **Bruttofortjeneste**

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Omsætningen indregnes i takt med udførelsen af og afholdelsen af udgifter vedrørende den aftalte opgave. Omsætningen opgøres til salgsværdien af det udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger indgår i bruttofortjenesten og omfatter omkostninger til administration af selskabet m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, feriepenge og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Afskrivninger**

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en vurdering af aktivernes brugstid for selskabet. De øvrige materielle aktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter skat af årets skattepligtige indkomst.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver består af goodwill, som ved første indregning måles til kostpris. Derefter afskrives goodwill lineært over 7 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Derefter afskrives andre anlæg, driftsmateriel og inventar lineært over 5 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostprisen 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:

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg m.v. måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Andre gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. januar - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.763.486	1.211.410
Personaleomkostninger	1	-1.093.213	-902.828
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>		<b>670.273</b>	<b>308.582</b>
Afskrivning på immaterielle anlægsaktiver	2	-7.143	-7.143
Afskrivning på andre anlæg, driftsmaterial og inventar	3	-39.000	-51.245
<b>RESULTAT FØR ANDRE FINANSIELLE POSTER</b>		<b>624.130</b>	<b>250.194</b>
Finansielle indtægter		0	655
Finansielle omkostninger		-1.476	-7.923
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>622.654</b>	<b>242.926</b>
Skat af årets resultat	4	-136.984	-53.444
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>485.670</b>	<b>189.482</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		265.000	1.160.000
Overkurs ved emission		0	-1.198.995
Overført resultat		220.670	228.477
		<b>485.670</b>	<b>189.482</b>

**BALANCE pr. 31. december**  
**AKTIVER & PASSIVER**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	2	35.714	42.857
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, I ALT</b>		<b>35.714</b>	<b>42.857</b>
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
Andre anlæg, inventar og driftsmidler	3	125.750	164.750
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, I ALT</b>		<b>125.750</b>	<b>164.750</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER, I ALT</b>		<b>161.464</b>	<b>207.607</b>
<b>TILGODEHAVENDER</b>			
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser		369.597	125.703
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		265.499	1.163.855
<b>TILGODEHAVENDER, I ALT</b>		<b>635.096</b>	<b>1.289.558</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>		<b>347.192</b>	<b>150.101</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER, I ALT</b>		<b>982.288</b>	<b>1.439.659</b>
<b>AKTIVER, I ALT</b>		<b>1.143.752</b>	<b>1.647.266</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
Anparts kapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		0	0
Overført resultat		449.147	228.477
Foreslået udbytte		265.000	1.160.000
<b>EGENKAPITAL, I ALT</b>		<b>754.147</b>	<b>1.428.477</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
Bankgæld		0	1.187
Skyldig skat		137.917	53.998
Udskudt skat		7.867	8.800
Anden gæld		243.821	154.804
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT</b>		<b>389.605</b>	<b>218.789</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT</b>		<b>389.605</b>	<b>218.789</b>
<b>PASSIVER, I ALT</b>		<b>1.143.752</b>	<b>1.647.266</b>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

Anpartskapitalen består af anparter á kr. 1 eller multipla heraf.

Egenkapitalen er opgjort således:

	<b>Anpartskapita l</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
Saldo, 1/1 2021	0	0	0	0	0
Stiftelse	40.000	1.198.995	0	0	1.238.995
Overført via resultatdisponering	0	-1.198.995	228.477	1.160.000	189.482
<b>Saldo, 31/12 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>228.477</b>	<b>1.160.000</b>	<b>1.428.477</b>
Betalt udbytte				-1.160.000	-1.160.000
Overført via resultatdisponering			220.670	265.000	485.670
<b>Saldo, 31/12 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>449.147</b>	<b>265.000</b>	<b>754.147</b>



**NOTER**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.093.213	902.828
<b>Personaleomkostninger, i alt</b>	<b>1.093.213</b>	<b>902.828</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>2 Goodwill</b>		
Anskaffelsessum, primo	50.000	0
Årets tilgang	0	50.000
Årets afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Afskrivninger, primo	-7.143	0
Årets afskrivninger	-7.143	-7.143
<b>Afskrivninger, ultimo</b>	<b>-14.286</b>	<b>-7.143</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>35.714</b>	<b>42.857</b>
<b>3 Andre anlæg, inventar og driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum, primo	395.116	200.116
Årets tilgang	0	195.000
Årets afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>395.116</b>	<b>395.116</b>
Afskrivninger, primo	-230.366	-179.121
Årets afskrivninger	-39.000	-51.245
Årets afskrivninger, afgang	0	0
<b>Afskrivninger, ultimo</b>	<b>-269.366</b>	<b>-230.366</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>125.750</b>	<b>164.750</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-137.917	-53.998
Regulering af udskudt skat	933	554
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-136.984</b>	<b>-53.444</b>
<b>5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
Ingen		
<b>6 Ejerforhold</b>		
Ejerforhold:		
Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende mere end 5% af stemmerne og anpartskapitalen:		
KGCI Holding ApS, 2690 Karlslunde		