

Revisionsfirmaet

**TORBEN JENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

[www.torbenjensen.dk](http://www.torbenjensen.dk)

CVR.nr. 27521975

Havnepladsen 3 A · 7100 Vejle

Tlf. 70 20 13 05 · Fax 75 85 85 49

E-mail: [vejle@torbenjensen.dk](mailto:vejle@torbenjensen.dk)

Vejlevej 23A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: [hedensted@torbenjensen.dk](mailto:hedensted@torbenjensen.dk)

## Årsrapport for 2014/15

2. regnskabsår

### AH Montage-Transport ApS

Fogedvænget 90  
8722 Hedensted

CVR-nr. 35143262

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2015, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:

Randi Hasselager Andersen

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer



<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for AH Montage-Transport ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 13. oktober 2015.

## Direktion

Randi H. Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



## Til den daglige ledelse i AH Montage-Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AH Montage-Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 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 os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedensted, den 13. oktober 2015

**Revisionsfirmaet Torben Jensen**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**

Tommy Rathmann  
Registreret revisor



<b>Selskabet</b>	AH Montage-Transport ApS Fogedvænget 90 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 35143262 Stiftet: 19. marts 2013 Hjemstedskommune: Hedensted Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Randi H. Andersen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Torben Jensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 13. oktober 2015 på selskabets adresse.
<b>Ejerforhold</b>	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen: AH Montage Holding ApS Fogedvænget 90 8722 Hedensted



## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter, at lave reklamefolie, skilte og udføre montage heraf samt andre montageopgaver i hele Danmark. Derudover køres minifragt.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2014/15 udviser et årsresultat på t.kr. 338.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Den forventede udvikling**

For det kommende regnskabsår forventes et overskud på samme niveau, som i år.



Årsrapporten for AH Montage-Transport ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år. Dog skal der gøres opmærksom på, at sidste års regnskab løb over 18 mdr. (1/1 2013 – 30/6 2014).

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

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

Nettoomsætningen ved salg af varer 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.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **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 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.



## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

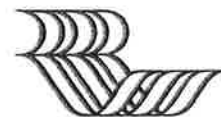
Gæld måles til nominel restgæld.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni



	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.420.762</b>	<b>3.731</b>
Personaleomkostninger	1	2.700.456	2.523
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		236.321	203
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>483.985</b>	<b>1.005</b>
Andre finansielle indtægter		1.542	7
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		11.308	0
Andre finansielle omkostninger		72.790	59
<b>Resultat før skat</b>		<b>401.429</b>	<b>952</b>
Skat af årets resultat	2	63.831	233
<b>Årets resultat</b>		<b>337.598</b>	<b>719</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		218.938	0
Årets resultat		337.598	719
<b>Til disposition</b>		<b>556.536</b>	<b>719</b>
Udbytte for regnskabsåret		136.536	500
Overført til næste år		420.000	219
<b>Disponeret i alt</b>		<b>556.536</b>	<b>719</b>

## Balance 30. juni



	Note	2014/15	2013/14
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		41.250	47
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>41.250</b>	<b>47</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.105.805	1.131
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.105.805</b>	<b>1.131</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		30.000	30
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>30.000</b>	<b>30</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.177.055</b>	<b>1.208</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Varelager		25.500	101
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>25.500</b>	<b>101</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.158.975	1.097
Periodeafgrænsningsposter		10.500	34
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.169.475</b>	<b>1.131</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.194.975</b>	<b>1.232</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.372.031</b>	<b>2.439</b>

# Balance 30. juni



	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		420.000	219
Foreslået udbytte		136.536	500
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>636.536</b>	<b>799</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		18.062	28
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>18.062</b>	<b>28</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		480.268	573
Selskabsskat		71.981	182
Kortfristet del af langfristet gæld		-100.000	-90
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>452.249</b>	<b>666</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		100.000	90
Kreditinstitutter i øvrigt		332.417	98
Leverandører af varer og tjenesteydelser		494.898	215
Selskabsskat		187.309	0
Anden gæld		1.150.560	544
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.265.184</b>	<b>947</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.717.433</b>	<b>1.613</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.372.031</b>	<b>2.439</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.255.606	2.125
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	200.498	196
	Andre udgifter til social sikring	244.352	201
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.700.456</b>	<b>2.523</b>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	71.981	206
	Udskudt skat af årets resultat	-9.457	28
	Regulering af skat vedr. tidligere år	1.307	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>63.831</b>	<b>233</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>
		kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	218.938
	Årets resultat	0	201.062
	Foreslået udbytte	0	136.536
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>556.536</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 800 anparter á DKK 100

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret fordringspant kr. 200.000, samt ejerpantebrev kr. 260.000 i Citroën Jumper. VW Touareg er købt med ejendomsforbehold kr. 268.375, bogført til kr. 211.897.