

O-Montage & Service ApS

c/o Jørn Olsen, Hørmarken 224, 7400 Herning
CVR-nr. 31 58 67 04

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december
17. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 9. maj 2025

Jørn Olsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-15

Selskabsoplysninger

Selskabet	O-Montage & Service ApS c/o Jørn Olsen Hørmarken 224 7400 Herning
	CVR-nr.: 31 58 67 04 Stiftet: 30. juni 2008 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørn Olsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for O-Montage & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. maj 2025

Direktion:

Jørn Olsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i O-Montage & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O-Montage & Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Herning, den 9. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Stiel Korshøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34484

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere år primært i at drive montagevirksomhed, og sekundært i investering i og udlejning af fast ejendom.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste	1	732.978	254.854
Distributionsomkostninger		-47.297	-36.306
Administrationsomkostninger		-57.557	-84.770
Resultat af primær drift		628.124	133.778
Andre driftsomkostninger		-12.986	-12.655
Driftsresultat		615.138	121.123
Andre finansielle indtægter		29.457	26.122
Øvrige finansielle omkostninger		-28.008	-28.291
Resultat før skat		616.587	118.954
Skat af årets resultat	2	-135.727	-26.679
Årets resultat		480.860	92.275
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		67.500	61.000
Overført resultat		413.360	31.275
I alt		480.860	92.275

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Investeringsejendomme		704.450	704.450
Materielle anlægsaktiver	3	704.450	704.450
Anlægsaktiver		704.450	704.450
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.147	10.500
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	201.163	105.938
Udsudte skatteaktiver		1.244	1.275
Andre tilgodehavender		3.883	0
Tilgodehavender		235.437	117.713
Likvide beholdninger		1.146.108	602.628
Omsætningsaktiver		1.381.545	720.341
<hr/>			
Aktiver		2.085.995	1.424.791
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.082.406	669.046
Foreslået udbytte for regnskabsåret		67.500	61.000
Egenkapital		1.274.906	855.046
<hr/>			
Gæld til pengeinstitutter		377.729	379.342
Langfristede gældsforpligtelser	5	377.729	379.342
Gæld til pengeinstitutter		10.000	18.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.402	25.077
Selskabsskat		105.696	4.664
Anden gæld		281.262	142.662
Kortfristede gældsforpligtelser		433.360	190.403
Gældsforpligtelser		811.089	569.745
<hr/>			
Passiver		2.085.995	1.424.791
<hr/>			
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	669.046	61.000	855.046
Forslag til resultatdisponering		413.360	67.500	480.860
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte			-61.000	-61.000
Egenkapital 31. december 2024	125.000	1.082.406	67.500	1.274.906

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Medarbejderforhold		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	135.696	26.664
Regulering af udskudt skat	31	15
	135.727	26.679

3 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Investeringsejendomme
Kostpris 1. januar 2024	704.450
Kostpris 31. december 2024	704.450
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	704.450

Der er ikke i regnskabsåret indregnet værdiregulering i resultatopgørelsen, idet dagsværdien er uændret sammenholdt med sidste regnskabsår. Under materielle anlægsaktiver indgår investeringsejendomme målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Investeringsejendomme
Dagsværdi 31. december 2024	704.450

4 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret været tilgodehavender hos en personligt drevet virksomhed, som er ejet af direktionen i O-Montage & Service ApS. Tilgodehavenderne kan henføres til faktureringer inden for selskabets normale forretningsområde, med samme kredittid og betalingsbetingelser, som selskabet anvender for selskabets øvrige kunder. Tilgodehavendet på kr. 105.938 pr. 1. januar 2024 er tilbagebetalt i regnskabsåret. Der har i regnskabsåret herudover været faktureringer og dermed tilhørende løbende tilgodehavender som samlet set for regnskabsåret har udgjort kr. 1.114.888. Dette er tilbagebetalt i løbet af regnskabsåret bortset fra kr. 201.163, som er tilgode pr. 31. december 2024, og som er indbetalt den 3. januar 2025. Der har ikke været foretaget forrentning af tilgodehavenderne, ligesom der ikke har været sikkerhedsstillelser vedrørende tilgodehavenderne.

5 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter	387.729	10.000	330.000	397.342
	387.729	10.000	330.000	397.342

Noter

6 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for salg af produkter og for udført arbejde.

7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på DKK 387.729, er der givet pant (nom. DKK 600.000) i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 704.450.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O-Montage & Service ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at der er foretaget en ændret klassifikation af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, idet en andel af disse tilgodehavender vedrører tilgodehavende hos en personligt drevet virksomhed, som er ejet af direktionen i O-Montage & Service ApS. Det pågældende tilgodehavender er klassificeret som tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse. Der er foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Som direkte omkostninger indregnes vareforbrug, fremmed assistance, direkte løn, pensioner, sociale omkostninger, øvrige personaleomkostninger mv. Som indirekte omkostninger indregnes reparation og vedligeholdelse af driftsmidler mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter rejseomkostninger samt reklame- og markedsføringsomkostninger og kørselsgodtgørelse mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger samt generelle administrative omkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Herunder indregnes lejeindtægter ved udlejning af investeringsejendom samt løntilskud og -refusioner.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Herunder indregnes driftsomkostninger vedrørende investeringsejendom.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets investeringsejendom består af 1 udlejningsejendom beliggende i en mindre by i Midtjylland, som er anskaffet i 2008. Ejendommen er en beboelsesejendom med 1 lejemål.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommenes handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien for investeringsejendommen vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens driftsafkast, som er fastlagt til TDKK 46, og et individuelt fastsat afkastningskrav, som er fastlagt til 6,5%. Ved opgørelse af afkastet for ejendommen tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommen. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv. Afkastsatsen er skønnet på baggrund af markedsniveauet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.