

Ørum Industrimontage ApS

Industrivej 11, Ørum, 8830 Tjele

CVR-nr. 33 15 32 36

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. september 2021.

Jan Tolstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Ørum Industrimontage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 6. september 2021

Direktion

Jan Tolstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ørum Industrimontage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørum Industrimontage ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Viborg, den 6. september 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ørum Industrimontage ApS
Industrivej 11
Ørum
8830 Tjele

CVR-nr.: 33 15 32 36
Stiftet: 13. september 2010
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Tolstrup

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i udførelse af opgaver indenfor industrimontage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, udviser et resultat på -193.673 kr. mod -193.600 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 345.996 kr.

Selskabet har været påvirket af Covid-19 pandemien, som følge af de nationale restriktioner. Det er dog ledelsens vurdering, at selskabet i regnskabsåret har været påvirket i et mindre omfang.

Årsrapporten for Ørum Industrimontage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af materialer m.v. med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	25 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 kostpris af det udførte arbejde. Kostprisen måles på baggrund af afholdte omkostninger til materialer, fremmed arbejde og lønninger.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af kostprisen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ørum Industrimontage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	507.587	585.778
2 Personaleomkostninger	-505.071	-684.759
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-174.192	-142.302
Driftsresultat	-171.676	-241.283
Øvrige finansielle omkostninger	-979	-3.317
Resultat før skat	-172.655	-244.600
3 Skat af årets resultat	-21.018	51.000
Årets resultat	-193.673	-193.600
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-193.673	-193.600
Disponeret i alt	-193.673	-193.600

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	362.692	476.888
5	Indretning af lejede lokaler	50.990	53.566
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>413.682</u>	<u>530.454</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>413.682</u>	<u>530.454</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>32.000</u>	<u>27.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>32.000</u>	<u>27.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	178.571	202.542
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	16.192	21.770
	Udsudte skatteaktiver	0	36.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	14.982	0
	Andre tilgodehavender	<u>99.000</u>	<u>141.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>308.745</u>	<u>401.812</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.388</u>	<u>5.536</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>345.133</u>	<u>434.348</u>
	Aktiver i alt	<u>758.815</u>	<u>964.802</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		265.996	459.669
Egenkapital i alt		345.996	539.669
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		277.789	241.348
Anden gæld		135.030	183.785
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		412.819	425.133
Gældsforpligtelser i alt		412.819	425.133
Passiver i alt		758.815	964.802

1 Særlige poster

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	653.269	733.269
Årets overførte resultat	0	-193.600	-193.600
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	459.669	539.669
Årets overførte resultat	0	-193.673	-193.673
	80.000	265.996	345.996

Noter

	2020/21	2019/20
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter.		
Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Kompensation ifm. Covid-19	0	92.000
	0	92.000
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	92.000
Resultat af særlige poster netto	0	92.000
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	388.025	559.923
Pensioner	100.994	106.808
Andre omkostninger til social sikring	6.532	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	9.520	11.212
	505.071	684.759
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-14.982	0
Årets regulering af udskudt skat	36.000	-51.000
	21.018	-51.000

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	934.783	692.783
Tilgang i årets løb	0	242.000
Afgang i årets løb	-30.000	0
Kostpris ultimo	904.783	934.783
Afskrivninger primo	-457.895	-366.357
Årets afskrivninger	-114.196	-91.538
Afskrivninger, afhændede aktiver	30.000	0
Afskrivninger ultimo	-542.091	-457.895
Regnskabsmæssig værdi ultimo	362.692	476.888
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	64.397	64.397
Kostpris ultimo	64.397	64.397
Afskrivninger primo	-10.831	-8.255
Årets afskrivninger	-2.576	-2.576
Afskrivninger ultimo	-13.407	-10.831
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.990	53.566
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder til kostpris	16.192	21.770
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	16.192	21.770
Der indregnes således:		
Igangv. arbejder for fremmed regning (oms aktiver)	16.192	21.770
	16.192	21.770

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 650 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	tkr.
Driftsmateriel og inventar	57
Indretning af lejede lokaler	51
Varebeholdninger	32
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179
Igangværende arbejder for fremmed regning	16

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Tolstrup 2011 ApS, CVR-nr. 33750854, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Christensen Tolstrup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-475611555048

IP: 87.62.xxx.xxx

2021-09-06 13:35:22 UTC

NEM ID 

Lars Fogtmann Juelsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:98494520

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-09-06 19:40:31 UTC

NEM ID 

Jan Christensen Tolstrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-475611555048

IP: 87.62.xxx.xxx

2021-09-09 09:25:23 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 471WZ-G2GVE-VNVWY-Q8B1P-KSU0A-E8A52

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>