

Østergaard Montage ApS

CVR-nr.: 40395407

Sentvedvej 18
5853 Ørbæk

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/07/2022

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Østergaard Montage ApS Sentvedvej 18 5853 Ørbæk Telefonnummer: 61201874 CVR-nr: 40395407 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Bankforbindelse	Nordea Bank DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021 for Østergaard Montage ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021.

Efter direktionens opfattelse er årsrapporten korrekt og fuldstændig, og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 samt regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 at *fortsætte med fravalg af revision.*

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ørbæk , den 31/07/2022

Direktion

Steen Østergaard Mikkelsen
Direktør

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at drive montagevirksomhed samt virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været tilfredsstillende. Der forventes et lignende resultat i 2022.

Resultatet blev for året 01.01.2021 - 31.12.2021 et overskud på kr. 86.092 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 526.044.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Ørbæk, den 31. juli 2022

Direktion:

Steen Østergaard Mikkelsen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2021 er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år, og er aflagt i dkr.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

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 med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 risici og tab der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger m.v. samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen.

Skat

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto-skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 5 år Restværdi: 0%

Småanskaffelser under kr. 30.700 indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver indregnes og måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

Gæld

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes og måles til kostpris.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.742.932	1.795.921
Personaleomkostninger	1	-2.538.307	-1.866.385
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-58.405	-16.851
Resultat af ordinær primær drift		146.220	-87.315
Andre finansielle indtægter		25	29
Øvrige finansielle omkostninger		-27.004	-20.463
Ordinært resultat før skat		119.241	-107.749
Skat af årets resultat	3	-33.149	21.826
Årets resultat		86.092	-85.923
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.092	-85.923
I alt		86.092	-85.923

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.917	72.322
Materielle anlægsaktiver i alt	4	344.917	72.322
Kontraktlige aktiver		147.400	147.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		147.400	147.400
Anlægsaktiver i alt		492.317	219.722
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	0
Varebeholdninger i alt		50.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		454.853	408.529
Udskudte skatteaktiver		0	21.826
Tilgodehavende skat		60.677	0
Andre tilgodehavender	5	300.000	23.125
Periodeafgrænsningsposter		0	2.474
Tilgodehavender i alt		815.530	455.954
Likvide beholdninger		136.861	111.952
Omsætningsaktiver i alt		1.002.391	567.906
AKTIVER I ALT		1.494.708	787.628

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	1
Overført resultat		486.044	439.951
Egenkapital i alt		526.044	439.952
Kreditinstitutter i øvrigt		211.026	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		211.026	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.897	42.180
Skyldig moms og afgifter		305.839	28.878
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	368.902	276.618
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		757.638	347.676
Gældsforpligtelser i alt		968.664	347.676
PASSIVER I ALT		1.494.708	787.628

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	2.497.169	1.751.837
ATP, arbejdsgiverandel	13.371	8.093
Andre personalerelaterede omkostninger	27.767	106.455
Personaleomkostninger i alt	2.538.307	1.866.385

Antal fuldtidsmedarbejdere: 6

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.405	16.851
Af- og nedskrivninger i alt	58.405	16.851

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	33.149	-21.826
Skat af årets resultat i alt	33.149	-21.826

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	89.173
Tilgang	331.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	420.173
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-16.851
Årets afskrivning	-58.405
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-75.256
Regnskabsmæssig værdi ultimo	344.917

5. Andre tilgodehavender

	2021 kr.	2020 kr.
Skattekontoen	0	23.125
Værdien af igangværende arbejder	300.000	0
Andre tilgodehavender i alt	300.000	23.125

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2021 kr.	2020 kr.
Skyldig lønrelaterede poster	239.864	276.618
Skattekontoen	129.038	0
Anden gæld i alt	368.902	276.618

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen udover det for branchen sædvanlige.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller anden form for sikkerhedsstillelse.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Legal ejer og reel ejer:

Steen Østergaard Mikkelsen

Sentvedvej 18

5853 Ørbæk

Ejerandel: 100%

Stemmeandel: 100%

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

6