

---

# Østergaard Montage ApS

**CVR-nr.: 40395407**

Sentvedvej 18  
5853 Ørbæk

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

**31/07/2023**

---

**Jens Christian Rasmussen**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Østergaard Montage ApS  
Sentvedvej 18  
5853 Ørbæk

CVR-nr.: 40395407  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

**Bankforbindelse** Nordea Bank  
DK Danmark

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2022 - 31.12.2022 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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022.

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

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 samt regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 01.01.2023 - 31.12.2023 at **fortsætte med fravalg af revision.**

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ørbæk, den 31/07/2023

**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 utilfredsstillende.

Resultatet blev for året 01.01.2022 - 31.12.2022 et underskud på kr. 830.258 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. - 126.841.

## Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer dog denne retableret over en årrække.

## Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanpartshaveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

## Begivenheder efter balancedagen

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

Ørbæk, den 31. juli 2023

Direktion:

---

Steen Østergaard Mikkelsen  
Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2022 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. 31.000 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 salgskostninger 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>3.090.763</b>	<b>2.742.932</b>
Personaleomkostninger	1	-3.988.969	-2.538.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-75.990	-58.405
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-974.196</b>	<b>146.220</b>
Andre finansielle indtægter		25	25
Øvrige finansielle omkostninger		-58.967	-27.004
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-1.033.138</b>	<b>119.241</b>
Skat af årets resultat	3	202.880	-33.149
<b>Årets resultat</b>		<b>-830.258</b>	<b>86.092</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-830.258	86.092
<b>I alt</b>		<b>-830.258</b>	<b>86.092</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		238.591	344.917
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>238.591</b>	<b>344.917</b>
Kontraktlige aktiver		126.167	147.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>126.167</b>	<b>147.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>364.758</b>	<b>492.317</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		528.275	454.853
Udskudte skatteaktiver		202.880	0
Tilgodehavende skat		36.000	60.677
Andre tilgodehavender	5	250.000	300.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.017.155</b>	<b>815.530</b>
Likvide beholdninger		149.363	136.861
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.216.518</b>	<b>1.002.391</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.581.276</b>	<b>1.494.708</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-166.841	486.044
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-126.841</b>	<b>526.044</b>
Kreditinstitutter i øvrigt		165.421	211.026
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>165.421</b>	<b>211.026</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.897	82.897
Skyldig moms og afgifter		469.730	305.839
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	959.245	368.902
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.824	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.542.696</b>	<b>757.638</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.708.117</b>	<b>968.664</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.581.276</b>	<b>1.494.708</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	3.911.517	2.497.169
ATP, arbejdsgiverandel	21.742	13.371
Andre personalerelaterede omkostninger	55.710	27.767
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.988.969</b>	<b>2.538.307</b>

Antal fuldtidsmedarbejdere: 10

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.990	58.405
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>75.990</b>	<b>58.405</b>

### 3. Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-202.880	33.149
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-202.880</b>	<b>33.149</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	420.173
Tilgang	29.664
Afgang	-60.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>389.837</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-75.256
Årets afskrivning	-75.990
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-151.246</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>238.591</b>

#### 5. Andre tilgodehavender

	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 kr.</b>
Værdien af igangværende arbejder	250.000	300.000
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>250.000</b>	<b>300.000</b>

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

	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 kr.</b>
Skattekontoen	749.653	129.038
Skyldig lønrelaterede poster	209.592	239.864
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>959.245</b>	<b>368.902</b>

## 7. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

### Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer dog denne reableret over en årrække.

### Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanpartshaveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen udover det for branchen sædvanlige.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller anden form for sikkerhedsstillelse.

## 10. 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%

## 11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022**  
10