Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

Møn Dækservice ApS
Storegade 91
4780 Stege

CVR-nummer: 14 68 23 76

ÅRSRAPPORT
1. juni 2023 - 31. maj 2024

(34. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14 / 11 2024

Dirigent
Tim Kamper Klint Mortensen

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 12

Balance 13

Egenkapitalopgørelse 15

Noter 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Møn Dækservice ApS Storegade 91 4780 Stege	
	Telefon:	55 81 42 49
	E-mail:	stege@point-s.dk
	CVR-nr.:	14 68 23 76
	Stiftet:	1. oktober 1990
	Kommune:	Vordingborg
	Regnskabsår:	1. juni - 31. maj
Direktion	Tim Kamper Klint Mortensen Opalvænget 4 4780 Stege	
Pengeinstitut	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege	
Advokat	Advokatfirmaet Bang, Brorsen & Fogtdal Storegade 4 4780 Stege	
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege	

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Møn Dækservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Generalforsamlingen godkendte ledelsens indstilling om at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende år. ReviVision, Godkendt revisionsvirksomhed fratrådte som revisor, hvilket meddeles Erhvervsstyrelsen.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 13. november 2024

Direktion

Tim Kamper Klint Mortensen

Til kapitalejerne i Møn Dækservice ApS
Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møn Dækservice ApS for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Stege, den 13. november 2024

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713



Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

GENERELT

Årsregnskabet for Møn Dækservice ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder indtægter fra lønrefusioner.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TKKM Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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 et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	1.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-5%

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver
Andre værdipapirer
Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger
Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealisationsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2023 TIL 31. MAJ 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	**1.304.847**	**1.234.170**
Distributionsomkostninger	69.518-	91.973-
Administrationsomkostninger	1.015.382-	774.455-
DRIFTSRESULTAT	**219.947**	**367.742**
Andre finansielle indtægter	9.068	19.899
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	69.943-	64.015-
Andre finansielle omkostninger	76.208-	38.871-
RESULTAT FØR SKAT	**82.864**	**284.755**
Skat af årets resultat	25.870-	68.126-
ÅRETS RESULTAT	**56.994**	**216.629**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.000	210.000
Overført resultat	1.994	6.629
DISPONERET I ALT	**56.994**	**216.629**

BALANCE PR. 31. MAJ
AKTIVER

	2024	2023
Grunde og bygninger	2.769.718	2.844.402
Produktionsanlæg og maskiner	162.181	282.752
Materielle anlægsaktiver	**2.931.899**	**3.127.154**
Andre værdipapirer og kapitalandele	430.902	475.636
Finansielle anlægsaktiver	**430.902**	**475.636**
ANLÆGSAKTIVER	**3.362.801**	**3.602.790**
Råvarer og hjælpematerialer	2.866.331	2.976.279
Varebeholdninger	**2.866.331**	**2.976.279**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	352.718	308.347
Andre tilgodehavender	63.099	62.920
Tilgodehavender	**415.817**	**371.267**
Likvide beholdninger	**50.289**	**79.472**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**3.332.437**	**3.427.018**
AKTIVER	**6.695.238**	**7.029.808**

BALANCE PR. 31. MAJ
PASSIVER

		2024	2023
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Opskrivningshenlæggelser	969.719	1.044.402
	Overført resultat	1.560.926	1.484.249
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.000	210.000
	EGENKAPITAL	**2.785.645**	**2.938.651**
	Hensættelse til udskudt skat	366.736	386.472
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**366.736**	**386.472**
	Gæld til realkreditinstitutter	748.972	786.460
	Selskabsskat	45.606	84.788
3	**Langfristede gældsforpligtelser**	**794.578**	**871.248**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	37.595	36.169
	Kreditinstitutter	16.589	332.161
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	783.999	611.196
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.111.341	1.446.610
	Anden gæld	798.755	407.301
	Kortfristede gældsforpligtelser	**2.748.279**	**2.833.437**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**3.542.857**	**3.704.685**
	PASSIVER	**6.695.238**	**7.029.808**

4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Selskabskapital primo	200.000	200.000
Selskabskapital ultimo	**200.000**	**200.000**
Opskrivningshenlæggelser primo	1.044.402	1.119.085
Årets afskrivninger	74.683-	74.683-
Opskrivningshenlæggelser ultimo	**969.719**	**1.044.402**
Overført resultat, primo	1.484.249	1.402.937
Årets resultat	1.994	6.629
Overført fra reserve for opskrivninger	74.683	74.683
Overført resultat ultimo	**1.560.926**	**1.484.249**
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	210.000	410.000
Foreslået udbytte	55.000	210.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	210.000-	410.000-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	**55.000**	**210.000**
EGENKAPITAL	**2.785.645**	**2.938.651**

	2023/24	2022/23
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets formål er at drive handel med dækservice og cykler, finansiering og dermed beslægtet virksomhed.		
2 Antal personer beskæftiget		
Antal ansatte	5	5

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	822.629	786.567	37.595	582.913
Selskabsskat	84.788	45.606	0	0
	907.417	**832.173**	**37.595**	**582.913**

4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Året urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
Finansielle anlægsaktiver, indkøbsforeninger	430.902	9.043	0

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med TKKM Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 786.567, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.769.718.