



PLAN REVISION

Købmagergade 14

4700 Næstved

Telefon 55 77 03 17

Telefax 55 77 53 17

mail@planrevision.dk

www.planrevision.dk

Registrerede revisorer

MKL Montering & Service ApS

Ladbyvej 60
4700 Næstved

CVR-nr. 25 47 33 29

Årsrapport for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2018

Morten K. Larsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for MKL Montering & 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 12. december 2018

Direktion

Morten Kjærsgaard Larsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i MKL Montering & Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MKL Montering & Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Næstved, den 12. december 2018

Plan Revision

CVR-nr. 12 32 21 43

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne3336



Selskabsoplysninger

Selskabet	MKL Montering & Service ApS Ladbyvej 60 4700 Næstved
	CVR-nr.: 25 47 33 29
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Hjemsted: Næstved
Direktion	Morten Kjærsgaard Larsen, direktør
Revisor	Plan Revision Købmagergade 14 4700 Næstved



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområder er renovering af klassiske biler, montage af elektronisk ekstraudstyr til biler, detailhandel med samme samt service og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er påvirket af at selskabet har haft brand i værkstedet i august måned 2017. Branden har medført, at det i slutningen af regnskabsåret 2016/17 nyindførte forretningsområde, renovering af klassiske biler, måtte sættes på pause, da samarbejdspartneren trak sig fra samarbejdet efter branden. En langstrakt sagsbehandling fra forsikringsselskabets side, især omkring driftstabsforsikringen, som pr. underskriftsdatoen på årsrapporten i øvrigt endnu ikke er endeligt afsluttet, har endvidere medført anvendelse af store ressourcer fra ledelsens side, og har besværliggjort processen med at genfinde et rentabelt forretningsområde. Årets positive resultat er således primært opnået på grund af modtagen erstatning for driftsmateriel m.v. som gik tabt i branden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 382.949, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.393.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MKL Montering & Service ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		1.812.585	516.843
Personaleomkostninger	1	-1.104.855	-1.346.083
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		707.730	-829.240
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-126.976	-77.952
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		580.754	-907.192
Resultat før finansielle poster		580.754	-907.192
Finansielle indtægter		100	0
Finansielle omkostninger		-80.109	-147.064
Resultat før skat		500.745	-1.054.256
Skat af årets resultat	3	-117.796	228.624
Årets resultat		382.949	-825.632
Resultatdisponering			
Overført resultat		382.949	-825.632
		382.949	-825.632



Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.070.000	1.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.826	52.080
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>8.540</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.133.826</u>	<u>1.160.620</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.133.826</u>	<u>1.160.620</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>813.953</u>	<u>823.897</u>
Varebeholdninger		<u>813.953</u>	<u>823.897</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		403.699	109.802
Udskudt skatteaktiv	6	<u>121.218</u>	<u>239.014</u>
Tilgodehavender		<u>524.917</u>	<u>348.816</u>
Likvide beholdninger		<u>320</u>	<u>149</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.339.190</u>	<u>1.172.862</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.473.016</u></u>	<u><u>2.333.482</u></u>



Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-123.607	-506.556
Egenkapital	5	<u>1.393</u>	<u>-381.556</u>
Banker		786.751	879.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser		507.119	374.660
Gæld til tilknyttede virksomheder		786.059	936.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	51.700
Anden gæld		391.694	472.736
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.471.623</u>	<u>2.715.038</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.471.623</u>	<u>2.715.038</u>
Passiver i alt		<u><u>2.473.016</u></u>	<u><u>2.333.482</u></u>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		



Noter

	2017/18	2016/17	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	895.303	1.125.055	
Pensioner	106.806	141.019	
Andre omkostninger til social sikring	102.746	80.009	
	1.104.855	1.346.083	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>	
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	126.976	77.952	
	126.976	77.952	
3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	117.796	-228.624	
	117.796	-228.624	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg-	Andre anlæg,	Indretning af le-
	ninger	driftsmateriel	jede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. juli 2017	1.100.000	304.948	71.351
Tilgang i årets løb	0	66.399	0
Afgang i årets løb	0	-304.948	-71.351
	<u>1.100.000</u>	<u>66.399</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018			
Opskrivninger 1. juli 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	20.000	252.868	42.811
Årets afskrivninger	10.000	2.573	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-252.868	-42.811
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>30.000</u>	<u>2.573</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.070.000</u>	<u>63.826</u>	<u>0</u>



Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-506.556	-381.556
Årets resultat	0	382.949	382.949
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	-123.607	1.393



Noter

6 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	46.162	23.107
Skattemæssigt underskud	-167.380	-262.121
Overført til udskudt skatteaktiv	121.218	239.014
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	121.218	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>121.218</u>	<u>239.014</u>

7 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har en uafsluttet forsikringssag omkring driftstab efter brand i værksted. Forsikrings-selskabet har udbetalt a conto erstatning, og der er uenighed om det endelige erstatningsbeløb. Selskabet har ikke indregnet erstatninger for driftstab ud over det modtagne a conto beløb.

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MKL Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant stort TDKK 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspant udgør pr. 30/6 2018 TDKK 1.281.