

ÅRSRAPPORT

1. december 2015 - 30. november 2016

MFComfort A/S

Støberivej 4
4600 Køge

CVR nr. 29610991

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. april 2017

Dirigent

Mikica Bolvig

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Årsregnskab 1. december - 30. november

Resultatopgørelse 1. december - 30. november	7
--	---

Balance pr. 30. november	8
--------------------------	---

Noter	10
-------	----

Anvendt regnskabspraksis	12
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

MFComfort A/S
Støberivej 4
4600 Køge

Telefon: 5663 6010
Hjemmeside: www.mfcomfort.dk

CVR-nr.: 29610991
Stiftelsesdato: 19. juni 2006
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. december - 30. november

Bestyrelse

Danny Donau
Mikica Zivadinovic Bolvig
Christian Jørgensen
Christian Balling
Henrik Ørum

Direktion

Mikica Zivadinovic Bolvig

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Sydbank
Axeltorv 4
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. april 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for MFComfort A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. november 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 10. februar 2017

Direktion:

Mikica Zivadinovic Bolvig

Bestyrelse:

Danny Donau
Formand

Mikica Zivadinovic Bolvig

Christian Jørgensen

Christian Balling

Henrik Ørum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MFComfort A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MFComfort A/S for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Faxe, den 10. februar 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		1.443.325	1.397.866
Personaleomkostninger	1.	-1.556.891	-1.256.976
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-211.678	-211.678
Resultat før finansielle poster		-325.244	-70.788
Andre finansielle omkostninger		-129.269	-115.819
Ordinært resultat før skat		-454.513	-186.607
Skat af årets resultat		69.681	14.920
ÅRETS RESULTAT		-384.832	-171.687
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-384.832	-171.687
Disponeret i alt		-384.832	-171.687

Balance pr. 30. november

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		791.720	1.003.398
Materielle anlægsaktiver i alt		791.720	1.003.398
Finansielle anlægsaktiver	3.		
Kapitalandele i associerede virksomheder		12.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.500	0
Anlægsaktiver i alt		804.220	1.003.398
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		773.656	972.558
Varebeholdninger i alt		773.656	972.558
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.163.766	149.096
Igangværende arbejder for fremmed regning		722.125	505.740
Skatteaktiv		208.001	138.320
Andre tilgodehavender		0	125
Periodeafgrænsningsposter		0	23.024
Tilgodehavender i alt		2.093.892	816.305
Omsætningsaktiver i alt		2.867.548	1.788.863
AKTIVER I ALT		3.671.768	2.792.261

Balance pr. 30. november

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital	4.	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		63.674	-251.494
Egenkapital i alt		563.674	248.506
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		285.721	462.870
Langfristede gældsforpligtelser i alt		285.721	462.870
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		1.639.771	633.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser		635.451	419.928
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.521	738.522
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		496.747	278.065
Periodeafgrænsningsposter		21.883	10.709
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.822.373	2.080.885
Gældsforpligtelser i alt		3.108.094	2.543.755
PASSIVER I ALT		3.671.768	2.792.261
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		
Ejerforhold	8.		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	1.364.098	1.096.962	
Andre omkostninger til social sikring	192.793	160.014	
	1.556.891	1.256.976	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	4	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		1.576.035	
Anskaffelsessum, ultimo		1.576.035	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo		-572.637	
Årets af- og nedskrivninger		-211.678	
Af- og nedskrivninger, ultimo		-784.315	
Bogført værdi, ultimo		791.720	
		Associerede selskaber	
3. Finansielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Tilgang		12.500	
Anskaffelsessum, ultimo		12.500	
Bogført værdi, ultimo		12.500	
	Kapitalandel	Ejerandel	
Navn og hjemsted			
ProfaGroup ApS, Køge	50.000	25 %	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	
		I alt	
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	500.000	-251.493	248.507
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-384.833	-384.833
Koncerntilskud	0	700.000	700.000
Egenkapital, ultimo	500.000	63.674	563.674

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og montage af klimaanlæg til private og erhverv.

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Sydbank afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve til sammen kr. 964.889 med pant i biler deponeret til sikkerhed for mellemværende med

Sydbank:

kr. 195.607 med pant i reg. nr. AC 87834 Ford Transit Custom.

kr. 195.607 med pant i reg. nr. AK 39449 Ford Transit Custom.

kr. 195.607 med pant i reg. nr. AM 38193 Ford Transit Custom.

Forso Danmark:

kr. 378.068 med pant i reg. nr. AF 73418 Ford Galaxy.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

8. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

MFMB Holding ApS
Søndre Byvej 26
2680 Solrød Strand

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MFComfort A/S 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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. 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 gælds metode 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.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.