

MI-VI-REN & SERVICE-VAGTEN ApS

Højrupvej 13
5750 Ringe

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Pia Pauli Sørensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MI-VI-REN & SERVICE-VAGTEN ApS Højrupvej 13 5750 Ringe Telefonnummer: 70203875 CVR-nr: 31264065 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Andelskassen Fyn 5750 Ringe

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for MI-VI-REN & SERVICE-VAGTEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højrup, den

Direktion

Pia Pauli Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er rengøring og vinduespolering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 8. regnskabsår udviser et underskud på kr. 121 tkr.

Selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. -152 tkr.

Selskabet har tabt hele indskudskapitalen men ledelsen forventer positiv udvikling i indtjeningen for året 2016, således at den tabte egenkapital reableres.

Der henvises til note 7.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MI-VI-REN & SERVICE-VAGTEN ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 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.

Forpligtelse 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægterne fra udført arbejde medtages i det år, hvor udførelse, normalt faktura-datoen, har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, forsikringer samt tab på tilgodehavender.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægterne fra salget er medtaget.

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 og for betalte acontoskatte. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 23,5%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til realisationsværdi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 6-7 år 15% lineært

Vi udgiftsfører anlægsaktiver med en anskaffelsessum under 12.800 kr. pr. enhed i anskaffelsesåret, samt anlægsaktiver med en levetid på under 1 år, under posten "andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posterne "andre driftsindtægter og andre driftsudgifter".

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der forventes at udgøre 10 år.

Leje og leasingforhold

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasing aktiv og en leasing gæld.

Leasing udgifter posteres direkte i resultatopgørelsen. Den resterende leasingforpligtelse efter balance-dagen oplyses i note.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde.

Tilgodehavender

Vi måler tilgodehavender til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret afsættes som skyldigt udbytte efter ÅRL § 48.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.206.326	2.995.360
Personaleomkostninger	1	-3.272.107	-2.970.066
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-33.515	-33.515
Resultat af ordinær primær drift		-99.296	-8.221
Andre finansielle indtægter		1.020	0
Øvrige finansielle omkostninger		-49.616	-16.400
Ordinært resultat før skat		-147.892	-24.621
Skat af årets resultat	3	26.500	-590
Årets resultat		-121.392	-25.211
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-121.392	-25.211
I alt		-121.392	-25.211

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		40.000	56.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	40.000	56.000
Produktionsanlæg og maskiner		62.534	80.049
Materielle anlægsaktiver i alt	5	62.534	80.049
Andre tilgodehavender		0	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	6.000
Anlægsaktiver i alt		102.534	142.049
Fremstillede varer og handelsvarer		23.870	58.605
Varebeholdninger i alt		23.870	58.605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		585.345	501.370
Udskudte skatteaktiver		63.800	37.300
Periodeafgrænsningsposter		170.631	56.952
Tilgodehavender i alt		819.776	595.622
Likvide beholdninger		864	319
Omsætningsaktiver i alt		844.510	654.546
Aktiver i alt		947.044	796.595

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-276.915	-155.523
Egenkapital i alt		-151.915	-30.523
Gæld til banker			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker		255.737	96.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.288	31.165
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		807.934	699.187
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.098.959	827.118
Gældsforpligtelser i alt		1.098.959	827.118
Passiver i alt		947.044	796.595

Noter

1. Personalemkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	3.107.518	2.829.118
ATP	37.710	34.551
Andre omkostninger til social sikring	126.879	106.397
	<u>3.272.107</u>	<u>2.970.066</u>

Selskabet har i året løb gennemsnitligt haft beskæftiget 11 medarbejdere mod 8 året før.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	17.515	17.515
Goodwill	16.000	16.000
	<u>33.515</u>	<u>33.515</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	+26.500	-590
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>+26.500</u>	<u>-590</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	160.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	160.000
Af- og nedskrivning primo	104.000
Årets afskrivning	16.000
Af- og nedskrivning ultimo	120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	246.659
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	246.659
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	166.610
Årets afskrivning	17.515
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	184.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.534

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Forudsætning for fortsat drift

Selskabets forpligtelser pr. 31. december 2015 overstiger selskabets aktiver med tkr. 254, hvilket indikerer at der er en usikkerhed der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Det er ledelsens vurdering, at det nødvendige tilsagn om kreditfaciliteter til finansiering af driften vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om levering af maskiner og biler. Den samlede restforpligtelse udgør pr. 31/12 2015 kr. 150.000

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er deponeret, virksomhedspant kr. 800.000.