

MI-VI-REN & SERVICE-VAGTEN ApS

Højrupvej 13
5750 Ringe

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Pia Pauli Sørensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MI-VI-REN & SERVICE-VAGTEN ApS
Højrupvej 13
5750 Ringe

Telefonnummer: 70203875

CVR-nr: 31264065
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Andelskassen Fyn
5750 Ringe

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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.

Ringe, den 31/05/2017

Direktion

Pia Pauli Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er rengøring og vinduespolering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 9. regnskabsår udviser et underskud på kr. 691 tkr.

Selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. -842 tkr.

Selskabet har tabt hele indskudskapitalen men ledelsen forventer positiv udvikling i indtjeningen for året 2017, 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 2016 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 22%.

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 12.900 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 salgpris 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 hvis disse er anskaffet før 2016. Goodwill anskaffet efter 2016 afskrives over den vurderede økonomiske levetid på 7 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 henst til udbytte under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		8.278.480	3.206.326
Personaleomkostninger	1	-8.974.669	-3.272.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-107.383	-33.515
Resultat af ordinær primær drift		-803.572	-99.296
Andre finansielle indtægter		10.113	1.020
Øvrige finansielle omkostninger		-83.013	-49.616
Ordinært resultat før skat		-876.472	-147.892
Skat af årets resultat	3	186.400	26.500
Årets resultat		-690.072	-121.392
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-690.072	-121.392
I alt		-690.072	-121.392

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		272.572	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	272.572	40.000
Produktionsanlæg og maskiner		234.179	62.534
Materielle anlægsaktiver i alt	5	234.179	62.534
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		506.751	102.534
Fremstillede varer og handelsvarer		24.000	23.870
Varebeholdninger i alt		24.000	23.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.886.715	585.345
Igangværende arbejder for fremmed regning		155.000	
Udskudte skatteaktiver		250.200	63.800
Periodeafgrænsningsposter		105.982	170.631
Tilgodehavender i alt		2.397.897	819.776
Likvide beholdninger		21.642	864
Omsætningsaktiver i alt		2.443.539	844.510
Aktiver i alt		2.950.290	947.044

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-966.987	-276.915
Egenkapital i alt		-841.987	-151.915
Gæld til banker		1.482.982	255.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.069	35.288
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.228.226	807.934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.792.277	1.098.959
Gældsforpligtelser i alt		3.792.277	1.098.959
Passiver i alt		2.950.290	947.044

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-276.915	0	-151.915
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-690.072	0	-690.072
Egenkapital, ultimo	125.000	-966.987	0	-841.987

Noter

1. Personalemkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	8.704.240	3.107.518
ATP	98.741	37.710
Andre omkostninger til social sikring	171.688	126.879
	<u>8.974.669</u>	<u>3.272.107</u>

Selskabet har i året løb gennemsnitligt haft beskæftiget 29 medarbejdere mod 11 året før.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	49.955	17.515
Goodwill	57.428	16.000
	<u>107.383</u>	<u>33.515</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af skataktiv	+186.400	+26.500
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>+186.400</u>	<u>+26.500</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	160.000
Tilgang	290.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	450.000
Af- og nedskrivning primo	120.000
Årets afskrivning	57.428
Af- og nedskrivning ultimo	177.428
Regnskabsmæssig værdi ultimo	272.572

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	246.659
Tilgang	221.600
Afgang	0
Kostpris ultimo	468.259
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	184.125
Årets afskrivning	49.955
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	234.080
Regnskabsmæssig værdi ultimo	234.179

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Forudsætning for fortsat drift

Selskabets forpligtelser pr. 31. december 2016 overstiger selskabets aktiver med tkr. 1.349, 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 eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af maskiner og biler. Den samlede restforpligtelse udgør pr. 31/12 2016 ca. kr. 810.000.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

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