

MI-VI-REN & SERVICEVAGTEN ApS

Højrupvej 13

5750 Ringe

CVR-nummer 31264065

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 28. juni 2022

Pia Pauli
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

MI-VI-REN & SERVICEVAGTEN ApS

Højrupvej 13

5750 Ringe

Hjemstedskommune:

Faaborg-Midtfyn

CVR-nummer:

31264065

Regnskabsperiode:

1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Pia Pauli

Revisor

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab

Langelinie 79

5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for MI-VI-REN & SERVICEVAGTEN 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højrup, 28. juni 2022

Direktionen:

Pia Pauli

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i MI-VI-REN & SERVICEVAGTEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MI-VI-REN & SERVICEVAGTEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet er afhængig af en øget trækingsret eller kapitaltilførsel i løbet af regnskabsåret 2022, for at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder til betaling. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fornødne kapital fremskaffes i form af øget trækingsret eller kapitalforhøjelse, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 3 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense M, 28. juni 2022

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Jan Hedegaard
Partner, registreret revisor
mne32728

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været rengøring og vinduespudsning.

Usikkerheder om indregning og måling

Udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen med 261 t.kr. Værdiansættelsen heraf beror på ledelsens forventning til en fremadrettet positiv indtjening i selskabet, hvorved skatteaktivet kan udnyttes. Der ligger en naturlig usikkerhed i at realisere de lagte fremtidsplaner, og dermed knytter der sig en usikkerhed til værdiansættelsen af skatteaktivet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et negativt resultat efter skat på t.kr. 705, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 371.

Ledelsen finder resultatet for 2021 ikke tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb skulle tage hensyn til COVID pandemien og følgerikningerne heraf. Ledelsens primære hensyn under pandemien har været medarbejderne, hvor alle retningslinjer har været overholdt. Det har haft en naturlig negativ effekt på årets resultat.

Selskabet har derudover været ekstraordinært ramt af sygdom og manglende aktivitet i årets løb som følge af COVID pandemien, og de tilhørende nationale restriktioner, hvor ledelsen har været udfordret på bemanning og allokering af medarbejdere til opgaverne. Det er ledelsens forventning at regnskabsåret 2022 vil normaliseres således at der igen kan skabes overskudsgivende aktivitet.

Med henvisning til omtale af "Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift" i revisors erklæring, har ledelsen igangsat flere tiltag, herunder yderligere omkostningstilpasning. Samlet set vil dette påvirke selskabets likviditetsbehov positivt. Ledelsen er løbende i dialog med dets finansielle samarbejdspartnere i forhold til selskabets likviditetsbehov. Det er ledelsens opfattelse, at de igangsatte tiltag vil bidrage positivt i regnskabsåret 2022, hvorved der vil være tilstrækkelig likviditet til at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder til betaling.

Der henvises i øvrigt til note 3 i regnskabet for omtale af forhold vedrørende going concern.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021	2020
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	17.833.338	16.646
1	Personaleomkostninger	-18.568.770	-16.634
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-136.791	-126
	Resultat før finansielle poster	-872.223	-115
	Finansielle indtægter	6.660	1
	Finansielle omkostninger	-32.583	-26
	Resultat før skat	-898.146	-140
2	Skat af årets resultat	193.062	26
	Årets resultat	-705.084	-113
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-705.084	-113
	Resultatdisponering i alt	-705.084	-113

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	41.429	83
	Immaterielle anlægsaktiver	41.429	83
	Indretning af lejede lokaler	47.742	34
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.981	228
	Materielle anlægsaktiver	273.723	262
	Deposita	17.500	18
	Finansielle anlægsaktiver	17.500	18
	Anlægsaktiver i alt	332.652	362
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	351.410	71
	Varebeholdninger	351.410	71
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.345.390	2.198
	Udskudte skatteaktiver	260.825	68
	Tilgodehavende skat	34.000	24
	Andre tilgodehavender	0	1.639
	Periodeafgrænsningsposter	214.422	49
	Tilgodehavender	3.854.637	3.978
	Likvide beholdninger	43.459	771
	Omsætningsaktiver i alt	4.249.506	4.820
	Aktiver i alt	4.582.158	5.182

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-495.798	209
	Egenkapital i alt	-370.798	334
	Kreditinstitutter	137.896	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.858	286
	Anden gæld	4.592.203	4.562
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.952.957	4.848
	Gældsforpligtelser i alt	4.952.957	4.848
	Passiver i alt	4.582.158	5.182

- 3 Going Concern
- 4 Usikkerhed ved indregning og måling
- 5 Eventualforpligtelser
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	125	209	334
Årets resultat	0	-705	-705
Egenkapital ultimo	125	-496	-371

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	16.506.269	15.016
Pensioner	829.299	635
Andre omkostninger til social sikring	743.577	681
Øvrige personaleomkostninger	489.625	303
Personaleomkostninger i alt	18.568.770	16.634

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 42 beskæftigede (sidste år 41).

2		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-193.062	-26
Skat af årets resultat i alt	-193.062	-26

3 Going Concern

Selskabet har i regnskabsåret 2021 realiseret et negativt resultat efter skat på 705 t.kr. Selskabets budget for regnskabsåret 2022 udviser et forventet positivt resultat før skat på 470 t.kr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet lykkes med at gøre driften rentabel som anført i budgettet og at der opnås en periodevis øget trækingsret i løbet af regnskabsåret 2022, eller tilføres tilsvarende kapital, for at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder til betaling. En øget trækingsret afhænger af forhandlinger med banken, som påbegyndes efter årsregnskab for regnskabsåret 2021 er afsluttet.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at en tilstrækkelig trækingsret opnås samt at der gennemføres en kapitalforhøjelse på 375 t.kr., og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

4 Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen med 261 t.kr. Værdiansættelsen heraf beror på ledelsens forventning til en fremadrettet positiv indtjening i selskabet, hvorved skatteaktivet kan udnyttes. Der ligger en naturlig usikkerhed i at realisere de lagte fremtidsplaner, og dermed knytter der sig en usikkerhed til værdiansættelsen af skatteaktivet.

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler.

Samlede fremtidige leasingydelser kan opgøres således:

- 421 t.kr. inden for 1 år
- 1.061 t.kr. mellem 1 og 5 år

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 800 med pant i tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt goodwill og andre immaterielle anlægsaktiver hvis regnskabsmæssig værdi på balancedagen udgør TDKK 4.011.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	7 år
----------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.