



## ÅRSRAPPORT 2015

### **MW Gulvteknik ApS**

Markvangen 14  
4130 Viby Sjælland

CVR nr. 31587786

#### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

#### **Dirigent**

Michael West



## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	9
Ledelsespåtegning	10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver håndværkervirksomhed.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

MW Gulvteknik ApS  
Markvangen 14  
4130 Viby Sjælland

CVR-nr.: 31587786  
Stiftelsesdato: 1. juli 2008  
Hjemsted: Roskilde Kommune  
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

## Direktion

Michael West Kehler

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
30. maj 2016, på selskabet adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MW Gulvteknik ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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. 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

### 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er datterselskab. Moderselskabet er administrationsselskabet for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	<b>Brugstid</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

## Tilgodehavender

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

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

## 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 acontoskatte.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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%.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i MW Gulvteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MW Gulvteknik ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Ringsted, den 30. maj 2016

## Bays Revisionskontor

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for MW Gulvteknik ApS.

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. 31. december samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 30. maj 2016

**Direktion:**

Michael West Kehler

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	4.237.263	3.984.555
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-3.746.563	-3.537.727
Andre udgifter til social sikring	-238.857	-185.719
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-3.985.420</b>	<b>-3.723.446</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-144.375	-162.967
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-144.375</b>	<b>-162.967</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	500	6.753
Øvrige finansielle omkostninger	-44.988	-7.563
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>62.980</b>	<b>97.332</b>
1. Skat af årets resultat	-32.563	-53.765
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>30.417</b>	<b>43.567</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	30.417	43.567
<b>Disponeret i alt</b>	<b>30.417</b>	<b>43.567</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.599	250.896
Indretning lejede lokaler	51.739	72.434
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>278.338</b>	<b>323.330</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>278.338</b>	<b>323.330</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	89.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>89.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.766.919	1.292.738
Igangværende arbejder for fremmed regning	176.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.033.868	255.041
Periodeafgrænsningsposter	118.627	82.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.095.414</b>	<b>1.629.779</b>
Likvide beholdninger	0	514.371
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>514.371</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.184.414</b>	<b>2.154.150</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.462.752</b>	<b>2.477.480</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
3. <b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	893.050	862.632
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.018.050</b>	<b>987.632</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	381.051	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.054.776	775.343
Anden gæld	944.875	714.505
Periodeafgrænsningsposter	64.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.444.702</b>	<b>1.489.848</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.444.702</b>	<b>1.489.848</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.462.752</b>	<b>2.477.480</b>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualposter

## Noter

	2015	2014		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	32.563	53.765		
	<u>32.563</u>	<u>53.765</u>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>		
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>				
<b>Anskaffelsessum:</b>				
Anskaffelsessum, primo	713.858	103.477		
Tilgang	99.383	0		
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u>813.241</u>	<u>103.477</u>		
<b>Opskrivninger:</b>				
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>				
Af- og nedskrivninger, primo	-462.962	-31.043		
Årets af- og nedskrivninger	-123.680	-20.695		
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u>-586.642</u>	<u>-51.738</u>		
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>226.599</u>	<u>51.739</u>		
	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	125.000	862.632	0	987.632
Overført jfr. resultatdisponering	0	30.418	0	30.418
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>893.050</u>	<u>0</u>	<u>1.018.050</u>

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

#### 5. Eventualposter

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