

MASTER BILSYN VALLENSBÆK APS

VALLENSBÆKVEJ 65

2625 VALLENSBÆK

CVR: 31 60 84 30

ÅRSRAPPORT 2015

7. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på den ordinære
generalforsamling den 19. juli 2016



Ayhan Taskiran
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12	10
Balance pr. 31.12	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet	Master Bilsyn Vallensbæk ApS Vallensbækvej 65 2625 Vallensbæk
CVR/SE – nr.	31 60 84 30
Moderselskab	Malik Holding ApS Vallensbækvej 65 2625 Vallensbæk
Hjemsted	Vallensbæk
Regnskabsår	1.januar – 31. december
Direktion:	Ayhan Taskiran

Ledelsespåtegning


Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar 2015 – 31. december 2015 for Master Bilsyn Vallensbæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 19. juli 2016



Ayhan Taskiran

Direktion

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at syne biler jfr. Lov om køretøjer, samt føre salg af nummerplader og ind(om)registrere biler, som tidligere blev administreret af motorkontoret.

Udviklingen i aktivitet og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et overskud på 447. t. kr. Resultatet ses værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 for Master Bilsyn Vallensbæk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt mede 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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn valgt ikke at fremvise omsætningen, medhjæmmel i årsregnskabslovens § 32, hvorved en række af resultatopgørelsens poster vises sammendraget og benævnt "bruttofortjeneste" eller "bruttotab".

Bruttofortjenesten er lig med omsætningen med fradrag af de "direkte produktionsomkostninger" samt "eksterne omkostninger, jfr. Skema for resultatopgørelsesbilag 3 i årsregnskabsloven. Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

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 samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Selskabsskat

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. Virksomheden er sambeskattet i Malik Holding ApS.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver målet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år
- Indretning af lejede lokaler 5-10 år

Fortjeneste eller tab ved 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.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing, indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Ydelser i forbindelse med finansiell leasing, indregnes i balancen over kontraktens løbetid.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelse og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		1.796.425	1.811.494
Personaleomkostninger	1.	<u>-1.216.892</u>	<u>-1.690.121</u>
Resultat før afskrivninger		579.533	121.373
Afskrivninger	2.	<u>0</u>	<u>-21.129</u>
Resultat før finansiering		579.533	100.244
Finansielle omkostninger		<u>-2.960</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		576.573	100.244
Skat af årets resultat		<u>-129.729</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>446.844</u>	<u>100.244</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udloddet udbytte		408.125	0
Overført resultat		<u>38.719</u>	<u>100.244</u>
Disponeret i alt		<u>446.844</u>	<u>100.244</u>

Balance pr. 31.12

Aktiver	Note	2015	2014
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>133.805</u>	<u>133.805</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>133.805</u>	<u>133.805</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>133.805</u>	<u>133.805</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgode fra salg af varer og tjenesteydelser		238.095	85.407
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		<u>40.688</u>	<u>40.688</u>
Tilgodehavender i alt		<u>278.783</u>	<u>126.095</u>
Likvide beholdninger			
Bank		<u>916.098</u>	<u>232.124</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>916.098</u>	<u>232.124</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.194.881</u>	<u>358.219</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.328.686</u></u>	<u><u>492.024</u></u>

Balance pr. 31.12**Passiver**

	Note	2015	2014
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
Årets resultat		446.844	100.244
Overført fra tidligere år		-38.819	-139.063
Egenkapital i alt	5.	<u>533.025</u>	<u>86.181</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.089	99.442
Skyldig Selskabsskat		129.729	-
Anden gæld	6.	560.843	306.401
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>795.661</u>	<u>405.843</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>795.661</u>	<u>405.843</u>
Passiver i alt		<u>1.328.686</u>	<u>492.024</u>

Noter

Note	2015	2014
1. Selskabets væsentligste aktivitet er at syne køretøjer.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.216.892	1.658.097
Sociale- og personaleomkostninger	-	32.023
Personaleomkostninger	1.690.121	1.690.121
3. Afskrivninger		
Småanskaffelser	-	21.129
4. Selskabsskat		
Selskabsskat 22,5%	129.720	-
5. Egenkapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	125.000	125.000
Selskabskapital	125.000	125.000
Optjent overskud primo	-38.819	-139.063
Overført af årets resultat	446.844	100.244
Optjent overskud ultimo	408.025	-38.819
Afsat til udbytte	-	-
Egenkapital	533.025	86.181
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	293.302	102.614
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	193.894	60.712
Feriepengeforpligtelser	-	56.258
Gæld til anpartshaver	73.647	86.817
Anden gæld i alt	560.843	306.401
7. Ejerforhold		
Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:		
- Malik Holding ApS, Vallensbækvej 65, 2625 Vallensbæk		