

MTB Group ApS

Notgangen 4
2690 Karlslunde

CVR.nr.: 32 34 54 09

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. maj 2018



Peter Molbech
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

MTB Group ApS
Notgangen 4
2690 Karlslunde

CVR.nr.: 32 34 54 09

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 13/12 2013

Bankforbindelse:

Handelsbanken
Centrumgaden 24, 1.tv
2750 Ballerup

Direktion

Peter Molbech

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

MTB Group 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

G. J. data
v/Gitte Just

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 16. maj 2018

Direktion



.....
Peter Molbech

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af byggeentrepriser samt håndværkerydelser inden for tømrer, snedker og murerfaget.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.880.207	4.253.492
1 Personalemkostninger	-2.639.566	-3.601.988
2 Af- og nedskrivninger	-176.541	-206.967
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-3.915</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	64.100	440.622
Andre finansielle indtægter	4.048	2.950
Finansielle omkostninger	<u>-29.421</u>	<u>-64.289</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	38.727	379.283
3 Skat af årets resultat	<u>-23.562</u>	<u>-75.746</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>15.165</u>	<u>303.537</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>15.165</u>	<u>303.537</u>
I ALT	<u>15.165</u>	<u>303.537</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Produktionsanlæg og maskiner	45.765	34.879
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	223.872	381.614
Materielle anlægsaktiver i alt	269.637	416.493
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	65.563	63.654
Finansielle anlægsaktiver i alt	65.563	63.654
ANLÆGSAKTIVER I ALT	335.200	480.147
Varebeholdninger	12.000	12.000
Varebeholdninger i alt	12.000	12.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	702.163	1.420.329
Igangværende arbejder for fremmed regning	60.503	49.220
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	161.733	64.065
Periodeafgrænsningsposter	0	3.123
Tilgodehavender i alt	924.399	1.536.737
Likvide beholdninger	332.990	1.855.019
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.269.389	3.403.756
AKTIVER I ALT	1.604.589	3.883.903

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>180.543</u>	<u>165.378</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>260.543</u>	<u>245.378</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	439.481	2.430.705
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.848	0
Anden gæld	<u>896.717</u>	<u>1.207.820</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.344.046</u>	<u>3.638.525</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.344.046</u>	<u>3.638.525</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.604.589</u>	<u>3.883.903</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	5	7
Gager og lønninger	2.364.490	3.237.219
Pensionsbidrag	238.000	319.585
Andre omkostninger til social sikring	37.076	45.184
	2.639.566	3.601.988
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	90.596	90.596
Tilgang i året	29.685	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	120.281	90.596
Akkumulerede afskrivninger primo	55.717	36.918
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	18.799	18.799
Akkumulerede afskrivninger ultimo	74.516	55.717
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	45.765	34.879
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	906.928	689.900
Tilgang i året	0	217.028
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	906.928	906.928
Akkumulerede afskrivninger primo	525.314	337.146
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	157.742	188.168
Akkumulerede afskrivninger ultimo	683.056	525.314
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	223.872	381.614
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	18.799	18.799
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.742	188.168
Afskrivninger i alt	176.541	206.967
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	23.562	75.746
	23.562	75.746

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	165.378	-138.159
Årets resultat	<u>15.165</u>	<u>303.537</u>
	<u>180.543</u>	<u>165.378</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Molbech Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Molbech Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Molbech Holding ApS og virksomhedsdeltager har kautioneret for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har overfor pengeinstitut stillet virksomhedspant kr. 1.150.000 i selskabets driftsmateriel og varelager.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Molbech Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Molbech Holding ApS, Notgangen 4, 2690 Karlslunde