

MTB Group ApS

Notgangen 4
2690 Karlslunde

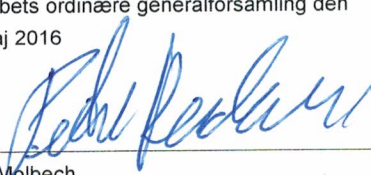
CVR.nr.: 32 34 54 09

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2016



Peter Mølbech
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2015 | 12. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

MTB Group ApS
Notgangen 4
2690 Karlslunde

CVR.nr.: 32 34 54 09

Hjemstedskommune:

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

G. J. Data
v/Gitte Just

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 20. maj 2016

Direktion



.....
Peter Molbech

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende på grund af en midlertidig vigende ordretilgang.

For det kommende år forventes et væsentligt forbedret 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 2015 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 arbejdets 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.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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 på under 12.800 pr. enhed 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:

| | |
|--|------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 4 år |

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationstværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien 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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 administrationsselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2013/2014</u> (13 mdr.) |
|--|------------------------|-------------------------------|
| BRUTTORESULTAT | 3.001.666 | 2.998.827 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.902.363 | -2.524.669 |
| 2 Af- og nedskrivninger | -191.274 | -182.790 |
| Andre driftsomkostninger | <u>0</u> | <u>-75.000</u> |
| DRIFTSRESULTAT | -91.971 | 216.368 |
| Andre finansielle indtægter | 8.800 | 9.019 |
| Finansielle omkostninger | <u>-82.185</u> | <u>-171.583</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -165.356 | 53.804 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>2.891</u> | <u>-29.498</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-162.465</u> | <u>24.306</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-162.465</u> | <u>24.306</u> |
| I ALT | <u>-162.465</u> | <u>24.306</u> |

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2013/2014</u> <small>(13 mdr.)</small> |
|---|------------------|--|
| 2 Produktionsanlæg og maskiner | 53.678 | 72.477 |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 352.754 | 525.229 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 406.432 | 597.706 |
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver | 61.800 | 60.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 61.800 | 60.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 468.232 | 657.706 |
| Varebeholdninger | 44.700 | 39.600 |
| Varebeholdninger i alt | 44.700 | 39.600 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.219.327 | 1.906.362 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 119.265 | 92.450 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 16.038 | 6.920 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.795 | 12.588 |
| Tilgodehavender i alt | 1.357.425 | 2.018.320 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.402.125 | 2.057.920 |
| AKTIVER I ALT | 1.870.357 | 2.715.626 |

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2013/2014</u> <small>(13 mdr.)</small> |
|--|------------------|--|
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | -138.159 | 24.306 |
| EGENKAPITAL I ALT | -58.159 | 104.306 |
| 3 Udskudt skat | 0 | 2.891 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 2.891 |
| 6 Anden langfristet gæld | 0 | 246.142 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 246.142 |
| Gæld til pengeinstitutter | 631.731 | 624.532 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 608.141 | 855.902 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 368 | 2.422 |
| 3 Selskabsskat | 0 | 27.830 |
| Anden gæld | 688.276 | 851.601 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.928.516 | 2.362.287 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 1.928.516 | 2.608.429 |
| PASSIVER I ALT | 1.870.357 | 2.715.626 |
| 7 Eventualforpligtelser | | |
| 8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Nærtstående parter | | |

NOTER

| | <u>2015</u> | <u>2013/2014</u> (13 mdr.) |
|--|-------------------------|-------------------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret | <u>6</u> | <u>5</u> |
| Gager og lønninger | 2.498.193 | 2.303.335 |
| Pensionsbidrag | 279.690 | 202.768 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.680 | 18.566 |
| Øvrige personaleomkostninger | <u>90.800</u> | <u>0</u> |
| | <u>2.902.363</u> | <u>2.524.669</u> |
| | | |
| Løn, vederlag og pension til direktion | <u>620.520</u> | <u>521.700</u> |
| Note 2 - Anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Anskaffelsessum primo | 90.596 | 77.000 |
| Tilgang i året | 0 | 13.596 |
| Afgang i året | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | <u>90.596</u> | <u>90.596</u> |
| | | |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 18.119 | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 18.799 | 18.119 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>36.918</u> | <u>18.119</u> |
| | | |
| Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo | <u>53.678</u> | <u>72.477</u> |
| | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 689.900 | 800.000 |
| Tilgang i året | 0 | 89.900 |
| Afgang i året | <u>0</u> | <u>-200.000</u> |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | <u>689.900</u> | <u>689.900</u> |
| | | |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 164.671 | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 172.475 | 164.671 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>337.146</u> | <u>164.671</u> |
| | | |
| Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>352.754</u> | <u>525.229</u> |
| | | |
| Afskrivninger: | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 18.799 | 18.119 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>172.475</u> | <u>164.671</u> |
| | | |
| Afskrivninger i alt | <u>191.274</u> | <u>182.790</u> |

NOTER

| | <u>2015</u> | <u>2013/2014</u> (13 mdr.) |
|---|-----------------|-------------------------------|
| Note 3 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 26.607 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -2.891 | 2.891 |
| | <u>-2.891</u> | <u>29.498</u> |
| Skyldig skat for året | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 27.830 |
| Betalt ordinær acontoskat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>27.830</u> |
| Restskat | 0 | 27.830 |
| | <u>0</u> | <u>27.830</u> |
| Skyldig skat for dette år i alt | <u>0</u> | <u>27.830</u> |
| Selskabsskatter inkl. tidligere år | | |
| Skyldig skat for dette år i sambeskatning | 0 | -27.830 |
| | <u>0</u> | <u>-27.830</u> |
| Skyldige selskabsskatter i alt | <u>0</u> | <u>-27.830</u> |
| <p>Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/ skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (0 kr.) indregnes i Årsrapporten som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.</p> | | |
| Note 4 - Selskabskapital | | |
| Selskabskapital ved regnskabsårets udløb | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000. | | |
| Note 5 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 24.306 | 0 |
| Årets resultat | -162.465 | 24.306 |
| | <u>-138.159</u> | <u>24.306</u> |

NOTER

| | 2015 | 2013/2014 <small>(13 mdr.)</small> |
|---|-------------|--|
| Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til HNJ Invest | 0 | 246.142 |
| Gæld i alt | 0 | 246.142 |
| Langfristet gæld | 0 | 246.142 |

Note 7 - Eventualforpligtelser

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter mv.. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.
Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunktet.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbev. nom. Kr. 800.000 er der udstedt løsørejerpantebrev med pant i selskabets automobiler med bogført værdi kr. 414.916.

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

Selskabet har overført pengeinstitut stillet virksomhedspant kr. 1.150.000 i selskabets driftmateriel og varelare mv.

Note 9 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Molbech Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Molbech Holding ApS, Notgangen 4, 2690 Karlslunde