

ML BYG MÅLØV ApS
Måløv Hovedgade 90
2760 Måløv
CVR-nr. 32 56 18 61

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 27. juni 2016



Dirigent

Morten Larsen

**MEDLEM AF
DANSKE REVISORER**

FSK*

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

| | |
|--------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

2talRevision

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for ML BYG MÅLØV ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 27. juni 2016

Direktionen



Morten Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ML BYG MÅLØV ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for ML BYG MÅLØV ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi midlertidigt ikke været i stand til at opnå tiltrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Der er i forbindelse med regnskabsafslutningen konstateret formodning om groft bedrageri begået i selskabets økonomifunktion. Som følge af det formodede bedrageri har vi ikke modtaget et ordentligt og afstemt grundlag for årsregnskabet. Det har ikke været muligt at reetablere et grundlag der kunne være egnet for efterprøvning af posterne i årsregnskabet. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre om regnskabsposterne i årsregnskabet er korrekte, herunder hvilken indvirkning det formodede bedrageri har på årsregnskabet poster samt samligningstal.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet som helhed.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets direktion kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringslovgivningen.

Som følge af forholdet beskrevet i grundlag for manglende konklusion er der en formodning om, at selskabet ikke har indberettet og afregnet korrekt moms, hvilket kan være en overtrædelse af momslovens bestemmelser.

Selskabet har ikke inden for fristen i årsregnskabsloven aflagt årsregnskabet, hvilket kan være ansvarspådragende på selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 27. juni 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma
CVR-nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ML BYG MÅLØV ApS
Måløv Hovedgade 90
2760 Måløv

| | |
|-------------------|--------------------------|
| CVR-nr. | 32 56 18 61 |
| Stiftelsesdato: | 15. sep 2009 |
| Hjemstedskommune: | 2760 Måløv |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |

Direktion

Morten Larsen

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. juni 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømre og snedkervirksomhed og dermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i forbindelse med aflæggelse af selskabets årsregnskab konstateret forhold i selskabets økonomifunktion, som giver anledning til en formodning om, at der er begået groft bedrageri.

Det har ikke i forbindelse med årsafslutningen været muligt at tilvejebringe et egnet regnskabsmateriale som kan danne grundlag for et afstemt årsregnskab.

Som følge heraf er der betydelig risici forbundet med indregning og måling af alle poster i årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, udviser et overskud på 363 t.kr.

Som beskrevet under afsnittet om usikkerhed ved indregning og måling er der stor usikkerhed omkring størrelsen af selskabets resultat.

Det formodede bedrageri i selskabets økonomifunktion, omfatter ikke medlemmer af selskabets ledelse, og er d. 15. juni 2016 meldt til politet. Det er ledelsens vurdering, at det formodede bedrageri har et omfang i størrelsesorden 2,7 mio. kr. , og at bedrageriet har stået på i flere år.

Det er ledelsens hensigt, at der i det kommende år bliver ryddet op i bogholderiet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Bruttoresultat | 3.582.620 | 1.418.386 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.904.204 | -2.784.669 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -120.567 |
| Afskrivninger | -161.682 | -173.742 |
| Resultat af primær drift | 516.734 | -1.660.592 |
| Finansielle indtægter | 0 | 808 |
| Finansielle omkostninger | -10.036 | -10.490 |
| Resultat før skat | 506.698 | -1.670.274 |
| 2 Skat af årets resultat | -143.855 | 383.246 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>362.843</u> | <u>-1.287.028</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat til næste år | <u>362.843</u> | |
| Resultatdisponering i alt | <u>362.843</u> | |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 395.106 | 440.288 |
| 3 Materielle anlægsaktiver i alt | 395.106 | 440.288 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 395.106 | 440.288 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger i alt | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.385.929 | 838.629 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 86.990 | 86.990 |
| Udskudte skatteaktiver | 244.941 | 388.796 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.650 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 1.722.510 | 1.314.415 |
| Likvide beholdninger | 784.195 | 598.369 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.531.705 | 1.937.783 |
| AKTIVER I ALT | 2.926.811 | 2.378.071 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> | <u>2014</u> <u>kr.</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 811.128 | 448.285 |
| 4 EGENKAPITAL I ALT | <u>936.128</u> | <u>573.285</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.013.661 | 348.190 |
| Selskabsskat | 39.000 | 39.000 |
| Anden gæld | 938.022 | 1.417.596 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.990.683</u> | <u>1.804.786</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>1.990.683</u> | <u>1.804.786</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>2.926.811</u> | <u>2.378.071</u> |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.561.084 | 2.472.037 |
| Pensioner | 176.004 | 207.592 |
| Andre omkostninger til social sikring | 167.116 | 105.040 |
| | 2.904.204 | 2.784.669 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 143.855 | -383.246 |
| | 143.855 | -383.246 |
| | | Driftsmate- riel og inventar |
| | | kr. |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.071.110 |
| Årets tilgang | | 148.500 |
| Årets afgang | | -32.000 |
| Kostpris ultimo | | 1.187.610 |
| Afskrivninger primo | | -630.822 |
| Årets afskrivninger | | -161.682 |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver | | 0 |
| Afskrivninger ultimo | | -792.504 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 395.106 |
| Heraf udgør leasede aktiver | | 0 |

Noter

| | Primo | Udbetalt udbytte | Resultat- dispo- nering | I alt |
|------------------------|----------------|---------------------|-------------------------------|----------------|
| 4 Egenkapitalopgørelse | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 448.285 | 0 | 362.843 | 811.128 |
| | 573.285 | 0 | 362.843 | 936.128 |

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

| | Virksomheds- kapital |
|---|-------------------------|
| Kapital ved stiftelse d. 15. september 2009 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Der er i forbindelse med aflæggelse af selskabets årsregnskab konstateret forhold i selskabets økonomifunktion, som giver anledning til en formodning om, at der er begået groft bedrageri.

Det har ikke i forbindelse med årsafslutningen været muligt at tilvejebringe et egnet regnskabsmateriale som kan danne grundlag for et afstemt årsregnskab.

Som følge heraf er der betydelig risici forbundet med indregning og måling af alle poster i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML BYG MÅLØV ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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. Er 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.