

## **M.G. Totalentreprise ApS**

Naverland 17  
2600 Glostrup

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

CVR NR: 33 04 13 65

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 19.12.16

---

Anders Johnsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni .....	10
Balance pr. 30. juni .....	11
Balance pr. 30. juni .....	12
Noter til årsregnskabet .....	13

# Virksomhedsoplysninger

---

**Selskabet:** M.G. Totalentreprise ApS  
Naverland 17  
2600 Glostrup

**CVR-nr:** 33 04 13 65  
**Stiftet:** 23. juni 2010  
**Hjemsted:** Glostrup  
**Regnskabsår:** 01.07.15 - 30.06.16

**Direktion:** Magdalena Malinowska  
Anders Johnsen

**Revision:** **Gilfelt Revision ApS**  
  
Birkedalen 5  
2960 Rungsted Kyst

**Selskabets hovedaktivitet:** Entreprenearbejde og andet efter direktionens skøn

**Generalforsamling:** Ordinær generalforsamling afholdes den 19. december 2016 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for M.G. Totalentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretninger omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Glostrup den. 19.12.16**

**Direktion:**

Magdalena Malinowska

Anders Johnsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i M.G. Totalentreprise ApS

Vi har revideret årsregnskabet for M.G. Totalentreprise ApS regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i forhold 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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Rungsted Kyst, den 19. december 2016

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter Entreprenørarbejde og andet efter direktionens skøn

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## **Væsentlige ændringer i virks. aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har lavet en aktieombytning, hvorefter selskabet er blevet et datterselskab til det 100% ejet Holdingselskab, Viridis Holding ApS

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015/16 - udviser et resultat på 2.249.902 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.16 udviser en balancesum på 10.632.097 kr., og en egenkapital på 3.819.966 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for M.G. Totalentreprise ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## Leasing

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## 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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



# Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

## Tilgodehavender

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

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Indtægter fra entrepriscontrakter indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og fakturering. Kontrakterne måles til salgsværdien på tidspunktet for fakturering.

## Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Hensatte forpligtelser

### Udskudt skat

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 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%.

Der indregnes ikke udskudt skat vedrørende ejendomme., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettigede.

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

# Anvendt regnskabspraksis

---

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

For fastforrentede realkreditlån som obligationslån svarer amortiseret kostpris for restgælden beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet. Anvendelsen af amortiseret kostpris medfører, at forskellen mellem provenu og den nominelle værdi ved lånoptagelsen (kurstab el. gevinst) indregnes i resultatopførelsen som en renteomkostning over låneperioden.

## **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 aconto skatter.

## Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		6.437.844	4.328
Personaleomkostninger	1	3.359.870	3.427
Afskrivninger		142.772	124
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.935.202</b>	<b>778</b>
Andre finansielle indtægter		3.081	5
Andre finansielle omkostninger		27.809	41
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>2.910.474</b>	<b>741</b>
Skat af årets resultat	2	660.572	203
<b>Årets resultat</b>		<b>2.249.902</b>	<b>539</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		500.000	500
Overført til næste år		1.749.902	39
<b>I alt</b>		<b>2.249.902</b>	<b>539</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		7.251.083	1.212
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		378.174	247
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.629.257</b>	<b>1.459</b>
Deposita		34.650	35
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>34.650</b>	<b>35</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.663.907</b>	<b>1.494</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		834.103	1.277
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	100
Igangværende arbejder for fremmed regning		671.250	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.505.353</b>	<b>1.377</b>
Likvide beholdninger		1.462.837	1.631
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.968.190</b>	<b>3.009</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.632.097</b>	<b>4.503</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		3.239.966	1.490
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	500
<b>Egenkapital</b>	3	<b>3.819.966</b>	<b>2.070</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Prioritetsgæld	4	3.576.220	0
Selskabsskat	5	660.572	199
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>4.236.792</b>	<b>199</b>
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		1.000.000	0
Modtaget forudbetaling		500.000	500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		640.672	318
Gæld til tilknyttede virksomheder		348.500	0
Selskabsskat		73.500	375
Mellemregning med direktion og ledelse		31.548	4
Anden gæld		-18.881	1.037
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.575.339</b>	<b>2.234</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.812.131</b>	<b>2.433</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.632.097</b>	<b>4.503</b>
Ejerforhold	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualaktiver og -forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	2.943.964	3.113
	Pensioner	208.527	136
	Omkostninger til social sikring	207.379	177
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 11 mod 9 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>3.359.870</b>	<b>3.427</b>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	660.572	213
	Regulering af udskudt skat	0	-10
	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>660.572</b>	<b>203</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	80.000	80
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>
	Overført overskud eller tab pr	1.490.064	1.451
	Årets resultat	2.249.902	539
	Udbytte	-500.000	-500
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>3.239.966</b>	<b>1.490</b>
	Forslag til udbytte	1.000.000	600
	Udbetalt udbytte	-500.000	-100
	<b>Udbytte, ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>3.819.966</b>	<b>2.070</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

80.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

---

<b>4</b>	<b>Prioritetsgæld</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Prioritetsgæld kreditforening	4.576.220	0
	Overført til kortfristetgæld	-1.000.000	0
	<b>Prioritetsgæld</b>	<b>3.576.220</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Selskabsskat</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat, primo	198.863	370
	Overført til kortfristet gæld	-198.863	-370
	Skat af årets resultat	660.572	213
	Betalt ordinær acontoskat	0	-14
	<b>Selskabsskat</b>	<b>660.572</b>	<b>199</b>
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Prioritetsgæld	3.576.220	0
	Selskabsskat	660.572	199
	af den langfristede gæld forfalder kr. 2.000.000 efter 5 år		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.236.792</b>	<b>199</b>
<b>7</b>	<b>Ejerforhold</b>		
	Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.		
	Viridis Holding ApS		
	Svejsegangen 2B		
	2670 Greve		

# Noter til årsregnskabet

---

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.576 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 7.251 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med hovedbanken er der stillet sikkerhed i form af selvskyldnerkaution fra Magdalena Malinowski.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på ialt 3.000 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

## 9 Eventualaktiver og -forpligtelser

Der er stillet garantier for ca. 1,0 mio. kr. for arbejde udført i selskabet som entreprenørarbejde. Sikkerhedsstillelserne er deponeret bl.a. i banken.

M.G. Totalentreprise ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.