

FUNDER & OSTENFELD

MB VENTILATION APS
Maglemølle 90
4700 Næstved

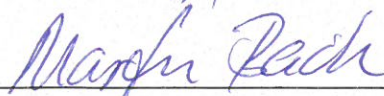
CVR NR. 33 04 26 98

Årsrapport for 2017

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 23/14 2018



Martin Bach Nielsen

dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017

| | |
|--------------------------|-------|
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11-12 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for MB Ventilation ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

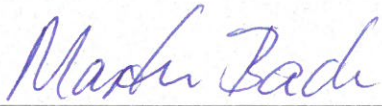
Direktionen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. april 2018

Direktionen:



Martin Bach Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i MB Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MB Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 17. april 2018

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | MB Ventilation ApS Maglemølle 90 4700 Næstved |
| | Telefon: 55 77 63 69 |
| | E-mail: info@mbventilation.dk |
| | CVR nr.: 33 04 26 98 |
| | Stiftet: 2010 |
| | Hjemsted: Næstved |
| | Regnskabsår: 1. januar – 31. december |
| Direktion | Martin Bach Nielsen |
| Revisor | Funder & Ostefeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved |
| Pengeinstitut | Møns Bank Vinhusgade 4700 Næstved |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er installation af ventilationsanlæg m.v.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MB Ventilation ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger 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 på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver:

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 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:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

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

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles efter færdiggørelsesgraden til salgsværdien af den udførte andel af arbejdet.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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.

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%.

Gældforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

| Note | | 2017 Kr. | 2016 Kr. |
|------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | BRUTTORESULTAT | 3.473.619 | 3.767.799 |
| 1 | Personaleomkostninger | 1.966.406 | 2.092.424 |
| | Afskrivninger | <u>137.374</u> | <u>168.572</u> |
| | DRIFTSRESULTAT | 1.369.839 | 1.506.803 |
| | Finansielle indtægter | 14.737 | 17.730 |
| | Finansielle omkostninger | <u>28.891</u> | <u>41.424</u> |
| | RESULTAT FØR SKAT | 1.355.685 | 1.483.109 |
| | Skat af årets resultat | <u>286.066</u> | <u>341.264</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>1.069.619</u> | <u>1.141.845</u> |
| | RESULTATDISPONERING: | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Overført til næste år | <u>69.619</u> | <u>141.845</u> |
| | DISPONERET I ALT | <u>1.069.619</u> | <u>1.141.845</u> |

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

| Note | 2017 Kr. | 2016 Kr. |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 246.318 | 373.892 |
| Materielle anlægsaktiver | 246.318 | 373.892 |
| ANLÆGSAKTIVER | 246.318 | 373.892 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.754.717 | 415.537 |
| Igangværende arbejder | 333.065 | 818.335 |
| Deposita | 18.538 | 16.814 |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomheder | 420.580 | 303.099 |
| Øvrige tilgodehavender | 27.377 | 27.377 |
| Tilgodehavender | 2.554.277 | 1.581.162 |
| Likvide beholdninger | 1.189.963 | 1.921.404 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 3.744.240 | 3.502.566 |
| AKTIVER | 3.990.558 | 3.876.458 |

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

| Note | | 2017 Kr. | 2016 Kr. |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| 2 | Andre reserver | 1.871.522 | 1.801.903 |
| 2 | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | EGENKAPITAL | <u>2.951.522</u> | <u>2.881.903</u> |
| | Hensættelse til udskudt skat | 4.576 | 16.126 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSE | <u>4.576</u> | <u>16.126</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 211.573 | 273.933 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 297.616 | 331.562 |
| | Anden gæld | 512.196 | 363.490 |
| | Gæld selskabsdeltager | 13.075 | 9.444 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.034.460</u> | <u>978.429</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>1.034.460</u> | <u>978.429</u> |
| | PASSIVER | <u>3.990.558</u> | <u>3.876.458</u> |
| 3 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

| Note | | 2017 Kr. | 2016 Kr. | | |
|----------|---|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 0 | FINANSIELLE INDTÆGTER: | | | | |
| | Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 14.737 | 13.837 | | |
| | Indeholdt i finansielle indtægter | 14.737 | 13.837 | | |
| 1 | PERSONALEOMKOSTNINGER: | | | | |
| | Gager og lønninger | 1.748.007 | 1.833.015 | | |
| | Pension | 168.707 | 206.243 | | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 49.692 | 53.166 | | |
| | Personaleomkostninger i alt | 1.966.406 | 2.092.424 | | |
| | Antal personer beskæftiget i gennemsnit | 5 | 5 | | |
| 2 | EGENKAPITAL: | | | | |
| | | Selskabs- kapital | Andre reserver | Forslag udbytte | Egenkapital i alt |
| | Saldo pr. 1. januar 2017 | 80.000 | 1.801.903 | 1.000.000 | 2.881.903 |
| | Årets resultat | 0 | 1.069.619 | 0 | 1.069.619 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| | Forslag til udbytte i regnskabsåret | 0 | -1.000.000 | 1.000.000 | 0 |
| | Saldo pr. 31. december 2017 | 80.000 | 1.871.522 | 1.000.000 | 2.951.522 |
| 3 | PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER: | | | | |
| | Der er stillet entrepris- og bankgarantier for udførte arbejde på ialt kr. 1.428.537. | | | | |
| | Selskabet har indgået leasingaftale vedr. varebil med løbetid indtil 2022. | | | | |
| | Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | | | |
| 4 | EVENTUALFORPLIGTELSER: | | | | |
| | Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde- | | | | |
| | skatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med | | | | |
| | regnskabsår 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. | | | | |
| | Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten af M & M Holding ApS der er admini- | | | | |
| | strationsselskab i forhold til sambeskatningen. | | | | |
| | Der er herudover ingen eventualforpligtelser. | | | | |