

MB Tagrens & Tagservice ApS

Tåsingevej 3
9500 Hobro
CVR-nr. 34 60 41 42

Årsrapport for 2018

(7. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. juni 2019

Morten Boddum
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for MB Tagrens & Tagservice 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 20. juni 2019

Direktion

Morten Boddum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MB Tagrens & Tagservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MB Tagrens & Tagservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 20. juni 2019

Revive
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27727

Selskabsoplysninger

Selskabet

MB Tagrens & Tagservice ApS
Tåsingevej 3
9500 Hobro

CVR-nr.: 34 60 41 42

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Mariagerfjord

Direktion

Morten Boddum

Revisor

Revice
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage tagrens og tagservice.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 60.615, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 465.444.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MB Tagrens & Tagservice ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 oprindelig 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring lagerbeholdning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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.

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		685.258	584.479
Personaleomkostninger	1	-557.304	-432.710
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-53.900</u>	<u>-60.850</u>
Resultat før finansielle poster		74.054	90.919
Finansielle indtægter		6.241	926
Finansielle omkostninger		<u>-2.449</u>	<u>-819</u>
Resultat før skat		77.846	91.026
Skat af årets resultat	2	<u>-17.231</u>	<u>-335</u>
Årets resultat		<u>60.615</u>	<u>90.691</u>
Foreslået udbytte		200.000	52.900
Overført resultat		<u>-139.385</u>	<u>37.791</u>
		<u>60.615</u>	<u>90.691</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		38.750	77.500
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>38.750</u>	<u>77.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.800	159.100
Materielle anlægsaktiver	4	<u>43.800</u>	<u>159.100</u>
Deposita		22.500	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>22.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>105.050</u>	<u>236.600</u>
Færdigvarer og handelsvarer		19.880	57.880
Varebeholdninger		<u>19.880</u>	<u>57.880</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.669	33.094
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	144.085	17.841
Tilgodehavender		<u>184.754</u>	<u>50.935</u>
Likvide beholdninger		<u>334.554</u>	<u>313.713</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>539.188</u>	<u>422.528</u>
Aktiver i alt		<u>644.238</u>	<u>659.128</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		185.444	324.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	52.900
Egenkapital	6	<u>465.444</u>	<u>457.729</u>
Hensættelse til udskudt skat		13.156	7.989
Hensatte forpligtelser i alt		<u>13.156</u>	<u>7.989</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Selskabsskat		8.064	3.346
Anden gæld		142.574	175.064
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>165.638</u>	<u>193.410</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>165.638</u>	<u>193.410</u>
Passiver i alt		<u><u>644.238</u></u>	<u><u>659.128</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	537.072	428.387
Andre omkostninger til social sikring	20.232	4.323
	<u>557.304</u>	<u>432.710</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.064	9.346
Årets udskudte skat	5.167	10.724
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-19.735
	<u>17.231</u>	<u>335</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		310.000
Kostpris 31. december 2018		310.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		232.500
Årets afskrivninger		38.750
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		271.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>38.750</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	347.500
Tilgang i årets løb	16.000
Afgang i årets løb	-147.000
Kostpris 31. december 2018	<u>216.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	188.400
Årets afskrivninger	15.150
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-30.850
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>172.700</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>43.800</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>144.085</u>	<u>17.841</u>

Selskabet har på balancedagen ydet lån til kapitalejer på 144 t.kr. Lånet er forrentet med 10,05% og udloddes som udbytte i 2019.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	324.829	52.900	457.729
Betalt ordinært udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	-139.385	200.000	60.615
Egenkapital 31. december 2018	80.000	185.444	200.000	465.444