

# **M.E. Totalservice ApS**

Skindergade 15  
1159 København K

CVR.nr.: 35 04 72 98

## **ÅRSRAPPORT 2018**

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. maj 2019

Mustapha Mohammad Ajan  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	5.
Balance pr. 31/12 2018	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

M.E. Totalservice ApS  
Skindergade 15  
1159 København K

CVR.nr.: 35 04 72 98

Telefon: 53 76 92 12  
E-mail: regnskab@sukstorf.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 22/2 2013

### Direktion

Mustapha Mohamed Ajan

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

M.E. Totalservice 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. maj 2019

**Direktion**

.....  
Mustapha Mohamed Ajan

## Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>119.054</b>	<b>37.777</b>
1 Personalemkostninger	-200.202	-194.271
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-4.750</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-81.148</b>	<b>-161.244</b>
Andre finansielle indtægter	14.758	24.871
Finansielle omkostninger	<u>-1.926</u>	<u>-44.822</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-68.316</b>	<b>-181.195</b>
2 Skat af årets resultat	<u>22.263</u>	<u>33.363</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-46.053</u></b>	<b><u>-147.832</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-46.053</u>	<u>-147.832</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-46.053</u></b>	<b><u>-147.832</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.925	59.807
Andre tilgodehavender	63.640	100.414
<b>3</b> Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	218.626
Periodeafgrænsningsposter	<u>100</u>	<u>100</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>71.665</u></b>	<b><u>378.947</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>120.699</u></b>	<b><u>42.276</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>192.364</u></b>	<b><u>421.223</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>192.364</u></b>	<b><u>421.223</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-153.722</u>	<u>-107.669</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-73.722</u></b>	<b><u>-27.669</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.523	435.661
Anden gæld	<u>18.563</u>	<u>13.231</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>266.086</u></b>	<b><u>448.892</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>266.086</u></b>	<b><u>448.892</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>192.364</u></b>	<b><u>421.223</u></b>
<b>5</b> Going concern		
<b>6</b> Hovedaktivitet:		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	189.148	190.863
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.054	3.408
	<u>200.202</u>	<u>194.271</u>

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-12.016	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-10.247	-33.363
	<u>-22.263</u>	<u>-33.363</u>

### **Note 3 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort 494.753 kr. og er blevet forrentet med 10,05 %.

Lånet er indfriet inden statusdagen.

### **Note 4 - Overført resultat**

Overført resultat primo	-107.669	40.163
Årets resultat	-46.053	-147.832
	<u>-153.722</u>	<u>-107.669</u>

### **Note 5 - Going concern**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Kapitalen forventes reetableret via egen indtjening indenfor de kommende år.

For at ovenstående kan realiseres er selskabet afhængig af ekstern finansiering.

Selskabet har fået tildagn fra den ultimative ejer om, at han vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet, hvorfor ledelsen vurderer at forudsætningen for fortsat drift er opfyldt.

### **Note 6 - Hovedaktivitet:**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor rengøringsbranchen mv. efter direktionens anvisninger.

## NOTER

2018

2017

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et bedre resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg efter regnskabsklasse C.

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.

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 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.

## NOTER

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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.

### BALANCEN

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## NOTER

### 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.