

# **MB Totalservice ApS**

**Kirstinehøj 56 A  
2770 Kastrup**

**CVR-nr. 35 40 87 70**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2016

---

Brian Lippke Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for MB 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Brian Lippke Hansen  
adm. direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejeren i MB Totalservice ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for MB Totalservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 107.767 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 75.997 kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 31. maj 2016

Nu-Revi  
Statsautoriseret Revisor ApS  
CVR-nr. 29 83 93 28

Bo Ørum  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

MB Totalservice ApS  
Kirstinehøj 56 A  
2770 Kastrup

CVR-nr.: 35 40 87 70  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. august 2013  
Hjemsted: Tårnby

### Direktion

Brian Lippke Hansen, adm. direktør

### Revision

Nu-Revi  
Statsautoriseret Revisor ApS  
Strandvejen 36  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive ejendomsservice og dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 107.767, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 75.997.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for MB Totalservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra 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.

### **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 materielle anlægsaktiver

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## 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 til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.601.576</b>	<b>615.879</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.675.384</u>	<u>-643.010</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-73.808</b>	<b>-27.131</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.940</u>	<u>-43.207</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-94.748</b>	<b>-70.338</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-13.019</u>	<u>683</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-107.767</b>	<b>-69.655</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>12.925</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-107.767</u></b>	<b><u>-56.730</u></b>
Overført overskud		<u>-107.767</u>	<u>-56.730</u>
		<b><u>-107.767</u></b>	<b><u>-56.730</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.190	55.493
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>108.190</u>	<u>55.493</u>
Deposita		102.309	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>102.309</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>210.499</u>	<u>55.493</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	111.340
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>111.340</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		508.852	120.188
Udskudt skatteaktiv		12.925	12.925
<b>Tilgodehavender</b>		<u>521.777</u>	<u>133.113</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>212.645</u>	<u>59.909</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>734.422</u>	<u>304.362</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>944.921</u>	<u>359.855</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	88.500
Overkurs ved emission		8.500	0
Overført resultat		<u>-164.497</u>	<u>-56.730</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>-75.997</b></u>	<u><b>31.770</b></u>
Ansvarlig lånekapital		<u>102.498</u>	<u>55.513</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>102.498</b></u>	<u><b>55.513</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.748	52.049
Anden gæld		<u>780.672</u>	<u>220.523</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>918.420</b></u>	<u><b>272.572</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.020.918</b></u>	<u><b>328.085</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>944.921</b></u>	<u><b>359.855</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten			

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Anpartshaveren har afgivet tilbagetrædelses erklæring over for sit tilgodehavende på 102.498 kr. og vil såfremt det viser sig nødvendigt foretage en gældskonvertering til dækning af underskud. Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse at selskabet vil kunne retablere selskabetskapitalen ved fremtidig indtjening.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.568.954	612.943
Pensioner	36.000	0
Andre omkostninger til social sikring	35.403	16.244
Andre personaleomkostninger	<u>35.027</u>	<u>13.823</u>
	<b><u>1.675.384</u></b>	<b><u>643.010</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>2</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

### 3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>13.019</u>	<u>-683</u>
	<b><u>13.019</u></b>	<b><u>-683</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>146.200</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>146.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	17.070
Årets afskrivninger	<u>20.940</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>38.010</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>108.190</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	8.500	-56.730	31.770
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-107.767</u>	<u>-107.767</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>8.500</u></u></b>	<b><u><u>-164.497</u></u></b>	<b><u><u>-75.997</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>6 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 mdr.	17.375	0
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser på statusdagen		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger pr. statusdagen.		