

Til Erhvervsstyrelsen

*MT Kloak og Byg ApS
Hvedevej 5
4040 Jyllinge*

CVR-nr: 35 67 09 20

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/4 2016

Michael Thrøksø

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for MT Kloak og Byg 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 31. marts 2016

Direktion

Michael Throksø

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i MT Kloak og Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MT Kloak og Byg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Stenløse, den 31. marts 2016

Reviscan Revisorinteressentskab

CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen
Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for MT Kloak og Byg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	607.846	554.702
1 Personaleomkostninger	-390.461	-237.073
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-111.227	-87.499
DRIFTSRESULTAT	106.158	230.130
Indtægter af andre kapitalandele mv.	9	541
Andre finansielle omkostninger	-1.555	-37
RESULTAT FØR SKAT	104.612	230.634
3 Skat af årets resultat	-5.778	42.380
ÅRETS RESULTAT	98.834	273.014
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Overført resultat	98.834	165.014
DISPONERET I ALT	98.834	273.014

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Goodwill.....	640.000	720.000
Immaterielle anlægsaktiver	640.000	720.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	124.912	113.839
Materielle anlægsaktiver	124.912	113.839
ANLÆGSAKTIVER	764.912	833.839
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	0
Varebeholdninger	5.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.506	16.657
Andre tilgodehavender	346.096	46.096
Tilgodehavender	386.602	62.753
Likvide beholdninger	306.043	439.539
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	697.645	502.292
AKTIVER	1.462.557	1.336.131

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overkurs ved emission	804.248	804.248
Overført resultat	263.848	165.014
6 EGENKAPITAL	1.118.096	1.019.262
Hensættelse til udskudt skat	139.000	170.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	139.000	170.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.341	89.136
Selskabsskat	48.398	11.620
Anden gæld	38.977	45.947
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	18.745	166
Kortfristede gældsforpligtelser	205.461	146.869
GÆLDSFORPLIGTELSER	205.461	146.869
PASSIVER	1.462.557	1.336.131

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	350.214	208.050
Pensioner	26.445	25.100
Andre omkostninger til social sikring	13.802	3.923
Personaleomkostninger i alt	390.461	237.073
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	80.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	31.227	7.499
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	111.227	87.499
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	36.778	67.620
Regulering af udskudt skat	-31.000	-110.000
Skat af årets resultat i alt.....	5.778	-42.380
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris, primo.....		800.000
Kostpris 31. december 2015.....		800.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		-80.000
Årets af-/nedskrivninger.....		-80.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....		-160.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		640.000

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	121.340
Tilgang i årets løb.....	64.800
Afgang i årets løb.....	-30.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015.....	156.140
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-7.500
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	7.500
Årets af-/nedskrivninger.....	-31.228
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....	-31.228
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	124.912
	<hr/> <hr/>

	<u>Primo</u>	Resultat- <u>disponering</u>	<u>Ultimo</u>
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission.....	804.248	0	804.248
Overført resultat.....	165.014	98.834	263.848
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.019.262	98.834	1.118.096
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7 Eventualposter mv.
Ingen kendte.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen kendte.