

MEP Cleaning ApS

Vejlegade 8B, st.
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 42 77 36

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/5 2016 - 30/4 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. oktober 2017

Merete Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2016 - 30/4 2017	6.
Balance pr. 30/4 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

MEP Cleaning ApS
Vejlegade 8B, st.
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 42 77 36

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/5 2016 - 30/4 2017

Stiftelsesdato: 6/11 2014

Direktion

Merete Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

MEP Cleaning 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. 30/4 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2016 - 30/4 2017.

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 22. oktober 2017

Direktion

.....
Merete Petersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med rengøring og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Moneter ApS - regnskab og bogholderi

Resultatopgørelse 1/5 2016 - 30/4 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2014/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	3.242.060	3.816.306
1 Personaleomkostninger	-3.201.160	-3.776.253
2 Af- og nedskrivninger	-43.263	-21.638
DRIFTSRESULTAT	-2.363	18.415
Finansielle omkostninger	-18.254	-12.316
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-20.617	6.099
3 Skat af årets resultat	2.708	-5.324
ÅRETS RESULTAT	-17.909	775
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-17.909	775
I ALT	-17.909	775

Balance pr. 30/4 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2014/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.126	212.674
Materielle anlægsaktiver i alt	342.126	212.674
ANLÆGSAKTIVER I ALT	342.126	212.674
Varebeholdninger	51.470	46.419
Varebeholdninger i alt	51.470	46.419
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	821.009	722.069
Igangværende arbejder for fremmed regning	322.000	155.000
Andre tilgodehavender	117.400	75.000
Periodeafgrænsningsposter	6.951	5.584
Tilgodehavender i alt	1.267.360	957.653
Likvide beholdninger	155.766	14.736
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.474.596	1.018.808
AKTIVER I ALT	1.816.722	1.231.482

Balance pr. 30/4 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2014/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	-17.134	775
	EGENKAPITAL I ALT	32.866	50.775
3	Udskudt skat	2.616	5.324
	Hensatte forpligtelser i alt	2.616	5.324
	Anden gæld	1.781.240	1.175.383
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.781.240	1.175.383
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.781.240	1.175.383
	PASSIVER I ALT	1.816.722	1.231.482
5	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2016/2017	2014/2016 <small>(18 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	11	8
Gager og lønninger	3.128.318	3.727.806
Pensionsbidrag	37.207	39.499
Andre omkostninger til social sikring	35.635	8.948
	3.201.160	3.776.253
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	234.312	0
Tilgang i året	172.715	234.312
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	407.027	234.312
Akkumulerede afskrivninger primo	21.638	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	43.263	21.638
Akkumulerede afskrivninger ultimo	64.901	21.638
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.126	212.674
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.263	21.638
Afskrivninger i alt	43.263	21.638
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.708	5.324
	-2.708	5.324
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	775	0
Årets resultat	-17.909	775
	-17.134	775

NOTER

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

Vareforbrug

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

NOTER

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.

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 posteringer 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

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

NOTER

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

NOTER

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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 nominal værdi.

E-SIGNING VALIDATED



This document has been signed as stated below

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Merete Petersen	PID:9208-2002-2-658033664323	29.10.2017 17:34:18 UTC Validated	NemID POCES 1.2.208.169.1.1.1.1.4

DOCUMENT REFERENCE: 29-10-2017-11-14-28.pdf

secured by nets