

MB Tagdækning IVS

**Ulvevej 25
4622 Havdrup**

CVR-nr. 36 70 61 20

**Årsrapport for 2016/17
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. september 2017

Martin Baun
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for MB Tagdækning IVS.

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. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 21. september 2017

Direktion

Martin Baun
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

MB Tagdækning IVS
Ulvevej 25
4622 Havdrup

CVR-nr.: 36 70 61 20
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Solrød

Direktion

Martin Baun, direktør

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tagdækningsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 112.638, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 125.128.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MB Tagdækning IVS for 2016/17 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 2016/17 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 i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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 eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		752.827	501.685
Personaleomkostninger	1	<u>-599.377</u>	<u>-479.858</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		153.450	21.827
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-900</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		152.550	21.827
Resultat før finansielle poster		152.550	21.827
Finansielle indtægter	2	0	200
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.710</u>	<u>-4.500</u>
Resultat før skat		149.840	17.527
Skat af årets resultat	4	<u>-37.202</u>	<u>-5.038</u>
Årets resultat		<u>112.638</u>	<u>12.489</u>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		46.876	3.123
Overført resultat		<u>65.762</u>	<u>9.366</u>
		<u>112.638</u>	<u>12.489</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.100	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>17.100</u>	<u>0</u>
Deposita		23.533	9.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>23.533</u>	<u>9.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>40.633</u>	<u>9.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		325.975	114.838
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	100.000
Udskudt skatteaktiv	7	792	0
Periodeafgrænsningsposter		16.318	0
Tilgodehavender		<u>343.085</u>	<u>214.838</u>
Likvide beholdninger		<u>232.351</u>	<u>40.484</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>575.436</u>	<u>255.322</u>
Aktiver i alt		<u>616.069</u>	<u>264.322</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	3.123
Overført resultat		<u>75.128</u>	<u>9.366</u>
Egenkapital	6	<u>125.128</u>	<u>12.490</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.757	132.123
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		58.889	1.171
Selskabsskat		25.462	5.265
Anden gæld		<u>284.833</u>	<u>113.273</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>490.941</u>	<u>251.832</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>490.941</u>	<u>251.832</u>
Passiver i alt		<u>616.069</u>	<u>264.322</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	558.185	456.874
Andre omkostninger til social sikring	7.530	3.315
Andre personaleomkostninger	<u>33.662</u>	<u>19.669</u>
	<u>599.377</u>	<u>479.858</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>200</u>
	<u>0</u>	<u>200</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.046	4.500
Rentetillæg selskabsskat	<u>664</u>	<u>0</u>
	<u>2.710</u>	<u>4.500</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	37.994	5.038
Årets udskudte skat	<u>-792</u>	<u>0</u>
	<u>37.202</u>	<u>5.038</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>18.000</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>18.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	0
Årets afskrivninger	<u>900</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>900</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>17.100</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	1	3.123	9.366	12.490
Årets resultat	<u>0</u>	<u>46.876</u>	<u>65.762</u>	<u>112.638</u>
Egenkapital 30. juni 2017	<u><u>1</u></u>	<u><u>49.999</u></u>	<u><u>75.128</u></u>	<u><u>125.128</u></u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	792	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>792</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>792</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>792</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har på statutidspunktet ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har på statutidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.