

M & M Service Cleaning ApS


Bygvænget 246
2980 Kokkedal

CVR-nr. 36918241

Årsrapport 2015

(1. januar 2015 - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 20 / 06. 2016



Monika Zaremba
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	M & M Service Cleaning ApS Bygvænget 246 2980 Kokkedal CVR-nr.: 36918241 Hjemstedskommune: Rudersdal Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktionen	Monika Zaremba
Revisor	Dansk Revision København A/S Godkendt Revisionsaktieselskab Skindergade 38 1159 København K. CVR-nr. 32 67 16 08
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2015 for M & M Service Cleaning ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 20. juni 2016.

Direktion

Monika Zaremba

Monika Zaremba

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M & M Service Cleaning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M & M Service Cleaning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

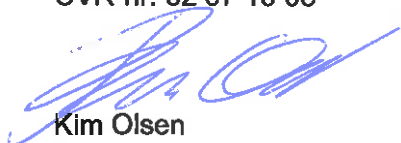
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisorer's 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.

København, den 20. juni 2016
Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 67 16 08



Kim Olsen
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

7505 / kim

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg rengøringsydelser.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -107.498 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for M & M Service Cleaning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til åbningsbalancen.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttfortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år.

Afskrivningsperioden udgør 5-20 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note

	BRUTTOFORTJENESTE	587.282
1	Personaleomkostninger	674.231
2,3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	45.000
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-131.949
	Finansielle omkostninger	5.549
	RESULTAT FØR SKAT	-137.498
4	Skat af årets resultat	-30.000
	ÅRETS RESULTAT	-107.498
	RESULTATDISPONERING	
	Det disponible beløb udgør:	
	Overført fra tidligere år	124.116
	Årets resultat	-107.498
	Til disposition	16.618
	som af direktionen foreslås disponeret således:	
	Overført til næste år	16.618
	Disponeret i alt	16.618

Balance pr. 31. december 2015

Note

AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Immaterielle anlægsaktiver	
2 Goodwill	72.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	72.000
Materielle anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000
Materielle anlægsaktiver i alt	15.000
Anlægsaktiver i alt	87.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.000
Tilgodehavender i alt	84.000
Likvide beholdninger	29.443
Omsætningsaktiver i alt	113.443
AKTIVER I ALT	200.443

Balance pr. 31. december 2015

Note

PASSIVER

EGENKAPITAL

Selskabskapital	50.000
Overkurs ved emission	0
Overført resultat	16.618
5 Egenkapital i alt	66.618

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.037
Anden gæld	103.788
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	133.825

Gældsforpligtelser i alt	133.825
---------------------------------	----------------

PASSIVER I ALT	200.443
-----------------------	----------------

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtelser

Noter

Note

1 Personalemkostninger

Lønninger og gager	670.402
Omkostninger til social sikring	3.829
Personalemkostninger i alt	674.231

Med henvisning til Årsregnskabslovens bestemmelser oplyses gage og vederlag til direktionen ikke.

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris, primo	90.000
Kostpris, ultimo	90.000
Årets afskrivninger	18.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	18.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	72.000

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og driftsinventar
Kostpris, primo	65.000
Salg i årets løb	-45.000
Kostpris, ultimo	20.000
Årets afskrivninger	5.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	5.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	15.000

Noter

Note

4 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	0	30.000	0
Skat af årets resultat	0	-30.000	-30.000
Årets betalte skatter	0	0	0
Skyldig selskabsskat, ultimo	<u>0</u>		
Udskudt skat, ultimo		<u>0</u>	
Skat af årets resultat			<u>-30.000</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs v/emission	Overført resultat
Egenkapital, primo	50.000	124.116	0
Overført overkurs v/emission	0	-124.116	124.116
Årets resultat	0	0	-107.498
Årets udbytte	0	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>16.618</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.