

# MNJ Vandbygning ApS

Verupgårdsvej 4  
4293 Dianalund

CVR-nr. 36 93 52 27

Årsrapport for perioden  
1. januar 2015 – 31. december 2015  
1. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10/1 2016



dirigent

Sophia Johansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar -31. december 2015 for MNJ Vandbygning ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 4. april 2016

Direktion:



Michael Johansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i MNJ Vandbygning ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for MNJ Vandbygning ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Stenlille, den 4. april 2016

**FN Revision**

CVR-nr. 29 74 77 92



Flemming Nielsen  
registreret revisor, CMA

## Selskabsoplysninger

Selskabet

MNJ Vandbygning ApS  
Verupgårdsvej 4  
4293 Dianalund

CVR-nr. 36 93 52 27

Hjemstedskommune: Sorø

Direktion

Michael Nordkvist Johansen

Revisor

FN Revision  
v/ Registreret revisor Flemming Nielsen  
Assentorpvej 17  
4295 Stenlille

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre entreprenørarbejde i og omkring havne.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabet er stiftet med virkning fra 1. januar 2015 ved omdannelse af den hidtil personligt drevne virksomhed MNJ Vandbygning V/ Michael Nordkvist Johansen.

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 89.

Årets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til ledelsens forventninger, og betragtes ikke som tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2016.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MNJ Vandbygning ApS for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

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

#### Vareforbrug (indgår i bruttoresultatet)

Omkostninger til råvare, hjælpematerialer samt handelsvarer indeholder årets køb samt årets forskydning i beholdningen af råvare, hjælpematerialer og handelsvarer. Herunder indgår svind, fejlproduktion samt eventuelle nedskrivninger som følge af ukurans.

#### Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansielleasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver.

#### 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.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar samt vebiler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      2 - 5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender, samt kontante kassebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skyldig skat 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 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.

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.

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

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

Resultatopgørelse  
 1. januar 2015 - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste		1.094.244
Personaleomkostninger	1	886.122
Afskrivninger		<u>267.146</u>
Resultat før finansielle poster		-59.024
Finansielle omkostninger		<u>12.871</u>
Resultat før skat		-71.895
Skat af årets resultat		<u>16.664</u>
Årets resultat		<u>-88.559</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år		<u>-88.559</u>
		<u>-88.559</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Goodwill		<u>472.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>472.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>490.733</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>490.733</u>
Anlægsaktiver		<u>962.733</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.426
Andre tilgodehavender		<u>10.864</u>
Tilgodehavender		<u>92.290</u>
Likvide beholdninger		<u>33.068</u>
Omsætningsaktiver		<u>125.358</u>
Aktiver i alt		<u>1.088.091</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		434.664
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>484.664</b>
Hensat til udskudt skat		117.700
Hensatte forpligtigelser		117.700
Leasinggæld		262.380
Langfristede gældsforpligtigelser	4	262.380
Kortfristet del af langfristet gæld		58.000
Selskabsskat		30.576
Anden gæld		134.771
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		<b>223.347</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		<b>485.727</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.088.091</b>

## Noter

	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	882.650
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.472</u>
	<u>886.122</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>

### 2 Leasing aktiver

Af inventar og driftsmidler udgør leasingaktiver kr. 389.244

### 3 Egenkapital

	<u>1. januar 2015</u>	<u>Årets Bevægelse</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>31. december 2015</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	523.223	-523.223	0	0
Overført resultat	<u>0</u>	<u>523.223</u>	<u>-88.559</u>	<u>434.664</u>
	<u>573.223</u>	<u>0</u>	<u>-88.559</u>	<u>484.664</u>

Anpartskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000.

### 4 Langfristede gældsforpligtigelser

	<u>Gæld i alt</u>	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 1 år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasinggæld	<u>320.380</u>	<u>58.000</u>	<u>262.380</u>	<u>0</u>
	<u>320.380</u>	<u>58.000</u>	<u>262.380</u>	<u>0</u>