

# M A Entreprise ApS

Landsbygaden 21  
2630 Taastrup

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/05/2019**

---

**Rosa-Lina Andersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

M A Entreprise ApS

Landsbygaden 21

2630 Taastrup

Telefonnummer: 29997700

e-mailadresse: ma\_transport@outlook.com

CVR-nr: 37215686

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

JOOST &amp; PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 63778710

P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for M A Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Taastrup, den 13/05/2019

## Direktion

Rosa-Lina Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i M A Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M A Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Rødovre, 13/05/2019

Jesper Nørrelund Bentzen , mne29388

Godkendt Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med transport og handel med heraf afledede aktiviteter og investering alt efter direktionens skøn.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på kr. 192.478. Ledelsen betegner udviklingen som utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været begivenheder af betydning for aflæggelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

## 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen:

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer 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.

### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, salgsomkostninger, administration m.v.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

### Balancen:

#### Anlægsaktiver:

Aktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler      20%

Småanskaffelser på indtil 13.500 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt

ud i regnskabsåret.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skat og udskudt skat:**

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>783.667</b>	<b>1.994.298</b>
Personaleomkostninger .....	1	-780.748	-1.795.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-44.019	-21.725
Andre driftsomkostninger .....		-175.620	76.575
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-216.720</b>	<b>253.212</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.367	-2.104
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-219.087</b>	<b>251.108</b>
Skat af årets resultat .....	2	26.609	-57.585
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-192.478</b>	<b>193.523</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-192.478	193.523
<b>I alt .....</b>		<b>-192.478</b>	<b>193.523</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		338.753	120.950
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>338.753</b>	<b>120.950</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>338.753</b>	<b>120.950</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		93.771	309.223
Tilgodehavende skat .....		24.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>117.771</b>	<b>309.223</b>
Likvide beholdninger .....		343.492	668.927
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>461.263</b>	<b>978.150</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>800.016</b>	<b>1.099.100</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overkurs ved emission ....		6.000	6.000
Overført resultat .....		168.684	361.162
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>224.684</b>	<b>417.162</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	26.609
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>26.609</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		200.000	200.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		45.884	18.292
Skyldig selskabsskat .....		0	30.976
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		238.958	268.026
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		90.490	138.035
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>375.332</b>	<b>455.329</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>575.332</b>	<b>655.329</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>800.016</b>	<b>1.099.100</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	50.000	6.000	361.162	0	417.162
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	-192.478	0	-192.478
Egenkapital, ultimo .....	50.000	6.000	168.684	0	224.684

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	602.942	1.365.033
Pensionsbidrag	81.621	205.419
Andre omkostninger til social sikring	113.816	225.484
	<u>798.379</u>	<u>1.795.936</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>5</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	30.976
Ændring af udskudt skat	-26.609	26.609
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-26.609</u>	<u>57.585</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	146.900
Tilgang	436.818
Afgang	-183.446
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>400.272</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-25.950
Årets afskrivning	-44.019
Tilbageførsel ved afgang	8.450
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-61.519</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>338.753</b></u>

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing. Den samlede leasingforpligtelse overstiger ikke kr. 1.703.000 inkl. restværdier ved kontrakternes udløb.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2