



## **M A Entreprise ApS**

**Landsbygaden 21C**

**2630 Taastrup**

**CVR-nr. 37 21 56 86**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. marts 2017

---

dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                     |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 4           |
| Resultatopgørelse 9. november - 31. december   | 7           |
| Balance 31. december                           | 8           |
| Noter til årsrapporten                         | 10          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. november 2015 - 31. december 2016 for M A Entreprise 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. november 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 27. marts 2017

### **Direktion**

Rosa-Lina Andersen  
direktør

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i M A Entreprise ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for M A Entreprise ApS for regnskabsåret 9. november 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 27. marts 2017

Joost og Partner  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 63 77 87 10

Jesper Bentzen  
Registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

M A Entreprise ApS  
Landsbygaden 21C  
2630 Taastrup

Telefon: 28129752

E-mail: ma\_transport@outlook.com

CVR-nr.: 37 21 56 86

Regnskabsperiode: 9. november - 31. december

Hjemsted: Taastrup

### **Direktion**

Rosa-Lina Andersen, direktør

### **Revisor**

Joost og Partner  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Egegårdsvej 39C, 1. sal  
2610 Rødovre

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for M A Entreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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.

### **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 finansiell 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 poster direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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.





## Resultatopgørelse 9. november - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr.        |
|---|-------------|------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.612.784</b>             |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-1.357.400</u>            |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>255.384</b>               |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-30.475</u>               |
| <b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>        |             | <b>224.909</b>               |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>224.909</b>               |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-8.958</u>                |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>215.951</b>               |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>-48.312</u>               |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u><u>167.639</u></u></b> |
| Overført resultat   |             | <u>167.639</u>               |
|   |             | <b><u><u>167.639</u></u></b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr.          |
|---|-------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | <u>91.425</u>                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <u><b>91.425</b></u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u><b>91.425</b></u>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 122.323                        |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>5.700</u>                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>128.023</b></u>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>897.325</b></u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>1.025.348</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u><b>1.116.773</b></u></u> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr.          |
|--|-------------|--------------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                                |
| Selskabskapital                          |             | 50.000                         |
| Overkurs ved emission                    |             | 6.000                          |
| Overført resultat                        |             | <u>167.639</u>                 |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4           | <b><u>223.639</u></b>          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 83.030                         |
| Anden gæld                               |             | 200.000                        |
| Selskabsdeltagere og ledelse             |             | <u>139.902</u>                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>422.932</u></b>          |
| Selskabsskat                             | 5           | 48.312                         |
| Anden gæld                               |             | <u>421.890</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>470.202</u></b>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>893.134</u></b>          |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u><u>1.116.773</u></u></b> |
| Hovedaktivitet                           | 6           |                                |
| Leje og leasingforpligtelser             | 7           |                                |

## Noter

|  | <u>2015/16</u><br>kr.                                  |
|--|--|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |  |
| Lønninger                                      | 1.213.204  |
| Pensioner                                      | 103.538  |
| Andre omkostninger til social sikring          | 16.598   |
| Andre personalemkostninger                     | <u>24.060</u>  |
|  | <b><u>1.357.400</u></b>                                |
| <br>   |  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u>   |
| <br>   |  |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |  |
| Årets aktuelle skat                            | <u>48.312</u>  |
|  | <b><u>48.312</u></b>                                   |
| <br>   |  |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>              |  |
|  | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
| Kostpris 9. november 2015                      | 0  |
| Tilgang i årets løb                            | <u>121.900</u>   |
| Kostpris 31. december 2016                     | <u>121.900</u>   |
| Årets afskrivninger                            | <u>30.475</u>  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016        | <u>30.475</u>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b> | <b><u>91.425</u></b>                                   |

## Noter

### 4 Egenkapital

|  | Selskabs-<br>kapital | Overkurs ved<br>emission | Overført<br>resultat | I alt          |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 9. november<br>2015          | 50.000               | 6.000                    | 0                    | 56.000         |
| Årets resultat                           | 0                    | 0                        | 167.639              | 167.639        |
| <b>Egenkapital 31. december<br/>2016</b> | <b>50.000</b>        | <b>6.000</b>             | <b>167.639</b>       | <b>223.639</b> |

### 5 Selskabsskat

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Beregnet skat af årets resultat       | 48.312        |
| <b>Selskabsskat 31. december 2016</b> | <b>48.312</b> |

### 6 Hovedaktivitet

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

### 7 Leje og leasingforpligtelser

#### Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| Mellem 1 og 5 år | 1.231.268        |
|                  | <b>1.231.268</b> |

2015/16  
kr.