

MØRTEL | TEC IVS

Maimosevej 13
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/03/2019

Simon Roulund Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MØRTEL | TEC IVS

Maimosevej 13

8305 Samsø

e-mailadresse: morteltec@gmail.com

CVR-nr: 38048880

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 for Mørtel | Tec IVS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten er opstillet med assistance fra

Doktor Regnskab v/Laura Doktor Olsen
CVR-nr. 36 78 36 80
Vestre Ringgade 150
8000 Aarhus C.

Viby J, den 29/03/2019

Direktion

Simon Roulund Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i udstøbning af fuger og anden betonbyggeri samt elementmontage og almindelig montage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets 2. regnskabsår, der har været store udfordringer med kunder der er gået konkurs samt problemer med medarbejdere mv. Derfor har aktiviteten være meget lav i året og resultatet vurderes ikke at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til idag ikke indtrådt forhold, som forrykket vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder regulering af værdipapirer, udbytte af aktier, renteindtægter og rentekomkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Driftsmateriel måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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:

Driftsmidler 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afviklingen af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandørgæld, gæld til tilknyttede virksomheder og virksomhedsdeltagere samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel værdi.

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

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		137.687	737.026
Personaleomkostninger		-371.508	-434.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.600	-3.967
Resultat af ordinær primær drift		-241.421	298.633
Øvrige finansielle omkostninger		-932	-996
Ordinært resultat før skat		-242.353	297.637
Skat af årets resultat	1	52.280	-68.986
Årets resultat		-190.073	228.651
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	45.000
Overført resultat		-190.073	183.651
I alt		-190.073	228.651

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.433	34.033
Materielle anlægsaktiver i alt	2	26.433	34.033
Udskudte skatteaktiver		51.060	0
Deposita		13.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		64.560	0
Anlægsaktiver i alt		90.993	34.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.995	69.618
Tilgodehavender i alt		55.995	69.618
Likvide beholdninger		27.285	241.959
Omsætningsaktiver i alt		83.280	311.577
Aktiver i alt		174.273	345.610

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		5.000	5.000
Reserve for Iværksætterselskab		45.000	45.000
Overført resultat		-6.421	183.651
Egenkapital i alt		43.579	233.651
Hensættelse til udskudt skat		0	1.220
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.220
Skyldig selskabsskat		0	67.766
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		130.694	21.195
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	21.778
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		130.694	110.739
Gældsforpligtelser i alt		130.694	110.739
Passiver i alt		174.273	345.610

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	65.538
Ændring af udskudt skat	- 52.280	1.220
Restskattetillæg	0	2.228
	<u>- 52.280</u>	<u>68.986</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	38.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>38.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-3.967
Årets afskrivning	-7.600
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-11.567</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>26.033</u>

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1