



## ML Entreprenør & Kloak ApS

CVR 28 50 24 35

### Årsrapport for 2013

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. juni 2014

Dirigent: Michael Rossau Larsen



# Indholdsfortegnelse

<b>Selskabsoplysninger .....</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning.....</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer .....</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 01.01.13 - 31.12.13 .....</b>	<b>8</b>
<b>Aktiver pr. 31.12.13.....</b>	<b>9</b>
<b>Passiver pr. 31.12.13.....</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten.....</b>	<b>11</b>
Oplysninger fra ledelsen .....	11
Personaleomkostninger .....	11
Skat af årets resultat .....	11
Selskabskapital.....	11
Overført resultat .....	11
Hensættelse til udskudt skat.....	11
Anden gæld, langfristet.....	12
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	12
Kontraktlige forpligtelser.....	12
Eventualforpligtelser.....	12



# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

ML Entreprenør & Kloak ApS  
Bredsigbakke 17  
8641 Sorring

CVR-nr.: 28 50 24 35  
Kommune: Silkeborg  
Stiftelsesdato: 8. marts 2005  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Michael Rossau Larsen

**Revisor**

Munk & Iversen  
Statsautoriserede revisorer A/S  
8260 Viby



# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for ML Entreprenør & Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorring, den 6. juni 2014.

## Direktion

Michael Rossau Larsen



# Anvendt regnskabspraksis

## Til kapitalejerne i ML Entreprenør & Kloak ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ML Entreprenør & Kloak ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 6. juni 2014

## Munk & Iversen

Statsautoriserede revisorer A/S

Søren Aarup Iversen  
Statsautoriseret revisor



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML Entreprenør & Kloak ApS for 2013 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### 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

Omfatter renteindtægter og renteudgifter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 brug.



# Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagværdien 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 øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

## Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:



## Anvendt regnskabspraksis

Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen. Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

### **Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.



## Resultatopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Note	2013 kr.	2012 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>163.826</b>	<b>1.412</b>
2 Personalemkostninger .....	221.060	835
<b>Resultat før afskrivninger</b> .....	<b>-57.235</b>	<b>577</b>
Afskrivninger .....	29.649	-208
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>-86.884</b>	<b>785</b>
Finansielle omkostninger .....	77.862	217
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>-164.746</b>	<b>568</b>
3 Skat af årets resultat .....	-39.888	142
<b>Årets resultat</b> .....	<b>-124.858</b>	<b>425</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat .....	-124.858	425
Overført fra tidligere år .....	202.536	-223
<b>Til disposition</b> .....	<b>77.678</b>	<b>203</b>
Overført til næste år .....	77.678	203
<b>I alt</b> .....	<b>77.678</b>	<b>203</b>



## Aktiver pr. 31.12.13

Note	31.12.13 kr.	31.12.12 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar.....	635.788	1.120
	<b>635.788</b>	<b>1.120</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>635.788</b>	<b>1.120</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varelager.....	8.168	19
	<b>8.168</b>	<b>19</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg.....	31.639	830
Igangværende arbejder.....	0	8
Andre tilgodehavender.....	5.206	108
	<b>36.846</b>	<b>946</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>74.990</b>	<b>1</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>120.004</b>	<b>966</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>755.792</b>	<b>2.086</b>



## Passiver pr. 31.12.13

Note	31.12.13 kr.	31.12.12 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
4 Selskabskapital.....	125.000	125
5 Overført resultat.....	77.678	203
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>202.678</b>	<b>328</b>
<b>Hensættelser</b>		
6 Hensættelse til udskudt skat.....	41.539	81
<b>Hensættelser i alt.....</b>	<b>41.539</b>	<b>81</b>
<b>Gæld</b>		
<b>Langfristet gæld</b>		
Bankgæld.....	132.468	231
7 Anden gæld.....	102.542	353
	<b>235.010</b>	<b>584</b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Afdrag inden 1 år.....	170.000	283
Kreditinstitutter.....	0	136
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	22.819	308
Mellemregning anpartshaver.....	20.967	30
Anden gæld.....	62.780	337
	<b>276.565</b>	<b>1.093</b>
<b>Gæld i alt.....</b>	<b>511.575</b>	<b>1.677</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>755.792</b>	<b>2.086</b>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtelser		
10 Eventualforpligtelser		



# Noter til årsrapporten

## 1 Oplysninger fra ledelsen

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er indenfor jord- og betonarbejde samt kloakering.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende.

<b>2 Personaleomkostninger</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	kr.	tkr.
Gager og lønninger .....	165.441	676
Pensionsordninger .....	21.502	86
Andre omkostninger til social sikring .....	17.941	40
Øvrige personaleomkostninger .....	16.176	33
	<b>221.060</b>	<b>835</b>

<b>3 Skat af årets resultat</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	kr.	tkr.
Regulering af udskudt skat .....	-39.888	142
	<b>-39.888</b>	<b>142</b>

<b>4 Selskabskapital</b>	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
	kr.	tkr.
Selskabskapital .....	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>

Selskabets anpartskapital består af 1.250 stk. af kr. 100.

<b>5 Overført resultat</b>	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
	kr.	tkr.
Overført fra tidligere år .....	202.536	-223
Årets resultat .....	-124.858	425
	<b>77.678</b>	<b>203</b>

<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
	kr.	tkr.
Udskudt skat primo .....	81.427	-61
Årets regulering .....	-39.888	142
	<b>41.539</b>	<b>81</b>



## Noter til årsrapporten

<b>7 Anden gæld, langfristet</b>	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
	kr.	tkr.
Leasinggæld .....	232.542	501
Overført til kortfristet gæld.....	-130.000	-148
	<b>102.542</b>	<b>353</b>

Heraf forfalder kr.0 til betaling mere end 5 år efter balancedagen.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet pant i driftsmateriel for kr. 400.000.

Driftsmateriel, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 485.322 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen udgør pr. 31. december 2013 kr. 319.045.

### **9 Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

### **10 Eventualforpligtelser**

Ingen.