

MB Byggeservice ApS

Grøndalsvænge Allé 72

2400 København NV

CVR-nr. 33041209

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. oktober 2012

Morten Duus Bargholz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for MB Byggeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 30. oktober 2012

Direktion

Morten Duus Bargholz
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MB Byggeservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MB Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 56.291 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30/6 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 88.605 kr. Disse forhold sammen med de i note 6 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 30. oktober 2012

Mer Revision

FSR - danske revisorer

Merete Jacobsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MB Byggeservice ApS Grøndalsvænge Allé 72 2400 København NV
CVR-nr.	33041209
Stiftelsesdato	23. juni 2010
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Morten Duus Bargholz, Direktør
Revisor	Mer Revision FSR - danske revisorer Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Virksomheden udfører byggearbejder indenfor nybygning og renovering.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret 2011/2012 været et regnskabsmæssigt underskud i selskabet på kr. 56.290, hvilket er utilfredsstillende for ledelsen.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen har besluttet at holde aktivitetsniveauet meget lavt i de kommende 2 - 3 år, hvor indtjeningen vil være meget begrænset - men dog tilstede, så forpligtelserne overfor banken vil kunne opfyldes. Herefter er der planer om igen at optage aktiviteten og i løbet af en periode få indtjent den tabte egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MB Byggeservice ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		214.137	18.365
Personaleomkostninger	1	-242.848	-107.780
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.964	-11.491
Resultat af primær drift		-42.675	-100.906
Finansielle indtægter		0	13
Finansielle omkostninger	2	-13.616	-11.421
Resultat før skat		-56.291	-112.314
Årets resultat		-56.291	-112.314
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-56.291	-112.314
		-56.291	-112.314

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	113.964
Materielle anlægsaktiver		0	113.964
Anlægsaktiver		0	113.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.931	17.428
Tilgodehavender		17.931	17.428
Omsætningsaktiver		17.931	17.428
Aktiver		17.931	131.392

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	-168.605	-112.314
Egenkapital		-88.605	-32.314
Gæld til banker		66.015	80.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.935	69.059
Anden gæld		12.533	13.764
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		53	0
Kortfristede gældsforpligtelser		106.536	163.706
Gældsforpligtelser		106.536	163.706
Passiver		17.931	131.392
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	218.626	90.856
Pensioner	19.133	13.512
Omkostninger til social sikring	1.331	291
Andre personaleomkostninger	3.758	3.121
	242.848	107.780
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.616	11.421
	13.616	11.421
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	125.455	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	125.455
Afgang i årets løb	-125.455	0
Kostpris ultimo	0	125.455
Af- og nedskrivninger primo	-11.491	0
Årets afskrivninger	-17.186	-11.491
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	28.677	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-11.491
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	113.964
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-112.314	0
Årets tilgang	-56.291	-112.314
Saldo ultimo	-168.605	-112.314
6. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har et realiseret tab på kr. 56.291 i regnskabsåret, der sluttede den 30/6 2012, hvilket har medført at hele selskabskapitalen er tabt. På statusdagen overstiger selskabets forpligtelser selskabets aktiver med kr. 88.605. Det betyder at selskabets fortsatte drift er afhængig af at banken opretholder sit engagement og at ledelsens fremtidsplaner, der fremgår af ledelsesberetningen, bliver en realitet.		
7. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Morten Duus Bargholz har stillet personlig sikkerhed for kassekreditte i Danske Bank. Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		