




Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF.: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

Miljen ApS
Vester Farimagsgade 6, 2.
1606 København V
CVR-nr. 32 89 14 89

Årsrapport for året 2012/13
3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 20/2 2014



Dirigent
Michael Bylund

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for året 2012/13	7
Balance pr. 31/10 2013.....	8
Noter.....	10

Selskabsoplysninger**Selskab:**

Miljen ApS
Vester Farimagsgade 6, 2.
1606 København V
CVR-nr. 32 89 14 89
3. regnskabsår

Hjemstedskommune:

København

Direktion:

Michael Bylund

Revision:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj

Selskabskapital:

Kr. 80.000

Regnskabsår:

1. november 2012 – 31. oktober 2013

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/13 for Miljen ApS.

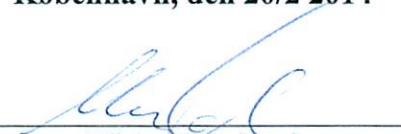
Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- På den ordinære generalforsamling har ledelsen fravalgt revision og selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision for regnskabsåret 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/2 2014

Direktion:



Michael Bylund
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Miljen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Miljen ApS for regnskabsåret 1. november 2012 – 31. oktober 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ishøj, den 20/2 2014

Annie Mogensen

Annie Mogensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn alene vist bruttoresultatet i henhold til Årsregnskabsloven.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er en sammendraget post, bestående af nettoomsætning, udgifter til vareforbrug samt andre driftsomkostninger.

Som indtægtskriterie er valgt faktureringsprincippet.

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel 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 pct.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

	<u>Brugstid</u>
Goodwill	10 år
Driftsmidler	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi. Hensættelse til tab finder sted, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

<u>Resultatopgørelse for året 2012/13</u>	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttoresultat		720.415	274.143
Personaleomkostninger	1	<u>-39.248</u>	<u>-20.391</u>
Dækningsbidrag		681.167	253.752
Gager	1	<u>-152.565</u>	<u>-47.592</u>
Resultat før afskrivninger		528.602	206.160
			0
Afskrivninger	2	<u>-70.428</u>	<u>-41.266</u>
Resultat før sekundære poster m.v.		458.174	164.894
Sekundære indtægter		0	236.950
Resultat før finansielle poster m.v.		458.174	401.844
Finansielle indtægter		0	966
Finansielle omkostninger		<u>-63.117</u>	<u>-105.712</u>
Resultat før skat		395.057	297.098
			0
Skat af årets resultat	3	<u>-101.513</u>	<u>103.391</u>
Årets resultat		<u>293.544</u>	<u>400.489</u>
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste regnskabsår		293.544	400.489
Overført til udbytte		0	0
Årets resultat i alt		<u>293.544</u>	<u>400.489</u>

<u>Balance pr. 31/10 2013</u>	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle og materielle anlægsaktiver:			
Goodwill	2	271.950	305.250
Indretning lejede lokaler	2	0	0
Inventar og driftsmidler	2	81.000	118.128
Andelslejlighed	2	799.268	799.268
Deposita		103.040	87.040
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.255.258</u>	<u>1.309.686</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.255.258</u>	<u>1.309.686</u>
Skatteaktiv:			
Eventualskat	5	7.803	103.391
Skatteaktiv i alt		<u>7.803</u>	<u>103.391</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
Aconto selskabsskat		0	0
Tilgodehavender for salg		1.035.821	314.888
Varelager		30.149	29.783
Andre tilgodehavender		180.687	22.283
Tilgodehavender i alt		<u>1.246.657</u>	<u>366.954</u>
Likvide beholdninger		<u>29.084</u>	<u>4.396</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.275.741</u>	<u>371.350</u>
Aktiver i alt		<u>2.538.802</u>	<u>1.784.427</u>

<u>Balance pr. 31/10 2013</u>	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat	4	-76.441	-369.985
Udbytte for regnskabsåret		0	
Egenkapital i alt		<u>3.559</u>	<u>-289.985</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld:			
Andelslejlighed		781.439	789.459
Depositum udlejning		41.600	28.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.009	135.115
Gældsbev. Undo-it		13.758	118.149
Andre kreditorer		1.490.036	738.915
Selskabsskat indeværende år	3	5.925	0
Mellemregning selskabsdeltager		<u>75.476</u>	<u>264.374</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>2.535.243</u>	<u>2.074.412</u>
Passiver i alt		<u>2.538.802</u>	<u>1.784.427</u>
Eventualforpligtelser	6		
Hovedaktivitet	7		

<u>Noter</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<u>Note 1 – Personaleomkostninger</u>		
Selskabet har i 2012/13 gennemsnitligt beskæftiget 1 person.		
Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2012/13 andraget:		
Medarbejdere 1/11 – 31/12 2012	0	0
Medarbejdere 1/1 – 31/10 2013	0	0
	<hr/>	<hr/>
Pension	0	0
Udgifter til social sikring	0	0
Lønrefusioner	0	0
EDB udgifter Dataløn	2.747	715
Kørselsgodtgørelse	0	0
Arbejdstøj	8.195	13.596
Andre personaleomkostninger	28.306	6.080
	<hr/>	<hr/>
	39.248	20.391
	<hr/>	<hr/>
Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har andraget:		
Direktionen 1/11 – 31/12 2012	73.068	0
Direktionen 1/1 – 31/10 2013	167.060	71.068
	<hr/>	<hr/>
	240.128	71.068
Kørselsgodtgørelse	22.093	20.953
Udgifter til social sikring	4.890	810
Lønrefusion	-114.546	-45.239
	<hr/>	<hr/>
	152.565	47.592
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	191.813	67.983
	<hr/>	<hr/>
<u>Note 2 – Anlægsoversigt</u>		
Årets afskrivninger, goodwill	33.300	27.750
Årets afskrivninger, driftsmidler	23.528	13.516
Tab ved salg af goodwill	0	0
Tab ved salg af indretning lejede lokaler	0	0
Tab ved salg af driftsmidler	13.600	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger m.v. i alt	70.428	41.266
	<hr/>	<hr/>

<u>Noter</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<u>Note 2 – Anlægsoversigt</u>		
<u>Goodwill</u>		
Anskaffelsessum primo	333.000	0
Tilgang i årets løb	0	333.000
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2013	<u>333.000</u>	<u>333.000</u>
Afskrivninger primo	27.750	0
Årets afskrivninger	33.300	27.750
Samlede afskrivninger pr. 31/10 2013	<u>61.050</u>	<u>27.750</u>
Bogført værdi ultimo	<u>271.950</u>	<u>305.250</u>
<u>Indretning lejede lokaler</u>		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2013	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Inventar og driftsmidler</u>		
Anskaffelsessum primo	131.644	0
Tilgang i årets løb	0	131.644
Afgang i årets løb	-14.000	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2013	<u>117.644</u>	<u>131.644</u>
Afskrivninger primo	13.516	0
Årets afskrivninger	23.528	13.516
Afskrivninger afgang	-400	0
Samlede afskrivninger pr. 31/10 2013	<u>36.644</u>	<u>13.516</u>
Bogført værdi ultimo	<u>81.000</u>	<u>118.128</u>
<u>Andelslejlighed</u>		
Anskaffelsessum primo	799.268	750.000
Tilgang i årets løb	0	49.268
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2013	<u>799.268</u>	<u>799.268</u>
Andelsværdi: 510.000		
Forbedringer: 240.000		

<u>Noter</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Saldo primo	0	0
Afregnet selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Aconto selskabsskat tilgode	0	0
Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. 23.717, hvoraf skatten udgør	5.925	0
Skat af årets resultat	<u>5.925</u>	<u>0</u>
Eventualskat:		
Driftsmidler:		
Regnskabsmæssig værdi	81.000	118.128
Skattemæssig værdi	-98.733	-131.644
	<u>-17.733</u>	<u>-13.516</u>
Goodwill:		
Regnskabsmæssig værdi	271.950	305.250
Skattemæssig værdi	-285.429	-333.000
Underskudsfræmførsel	0	-372.295
	<u>-13.479</u>	<u>-400.045</u>
Eventualskatteforpligtelse	<u>-31.212</u>	<u>-413.561</u>
Hensættelse til eventualskat	<u>7.803</u>	<u>103.391</u>
Skat af årets resultat	5.925	0
Eventualskat, ændring	95.588	-103.391
Skat af årets resultat i alt	<u>101.513</u>	<u>-103.391</u>
<u>Note 4 – Overført resultat</u>		
Saldo primo	-369.985	-770.474
Årets resultat	293.544	400.489
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat i alt	<u>-76.441</u>	<u>-369.985</u>
<u>Note 5 – Eventualskat</u>		
Eventualskatteforpligtelsen ultimo 25%	-7.803	-103.391
Eventualskatteforpligtelsen primo 25%	103.391	0
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	<u>95.588</u>	<u>-103.391</u>

Noter**Note 6 – Eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

Note 7 – Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er indenfor sundhedsvæsen.