



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 2014/15
1. november 2014 – 31. oktober 2015
5. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 25/4 2016

Dirigent
Güner Iljazovski Milberg

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for året 2014/15	7
Balance pr. 31/10 2015.....	8
Noter.....	10

Selskabsoplysninger**Selskab:**

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

Hjemstedskommune:

København

Direktion:

Güner Iljazovski Milberg

Revisor:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj

Selskabskapital:

Kr. 80.000

Regnskabsår:

1. november 2014 – 31. oktober 2015

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014/15 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 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion:

København, den 25/4 2016



Güner Hjazovski Milberg
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 2014 – 31. oktober 2015 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 25/4 2016



Annie Mogensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har 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 23,5 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
Afståelse	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800,- 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 nettorealisationsværdi.

<u>Resultatopgørelse for året 2014/15</u>	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttoresultat		1.840.936	2.152.192
Personaleomkostninger	1	-2.162.674	-1.021.271
Indtjeningsbidrag		-321.738	1.130.921
Afskrivninger	2	-100.385	-90.293
Resultat før sekundære poster m.v.		-422.123	1.040.628
Sekundære indtægter		0	0
Resultat før finansielle poster m.v.		-422.123	1.040.628
Finansielle indtægter		8.643	0
Finansielle omkostninger		-94.780	-70.009
Resultat før skat		-508.260	970.619
Skat af årets resultat	3	112.756	-246.579
Årets resultat		-395.504	724.040
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste regnskabsår		-395.504	724.040
Overført til udbytte		0	0
Årets resultat i alt		-395.504	724.040

<u>Balance pr. 31/10 2015</u>	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle og materielle anlægsaktiver:			
Goodwill	2	205.350	238.650
Goodwill, ny		285.905	0
Afståelse	2	118.408	140.268
Inventar og driftsmidler	2	157.899	75.139
Indretning af lejede lokaler		271.286	0
Andelslejlighed	2	799.268	799.268
Deposita		509.485	186.585
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.347.601</u>	<u>1.439.910</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.347.601</u>	<u>1.439.910</u>
Skatteaktiv:			
Eventualskat	5	119.347	6.591
Skatteaktiv i alt		<u>119.347</u>	<u>6.591</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
Aconto selskabsskat		0	0
Tilgodehavender for salg		2.725.408	1.954.398
Varelager		42.000	50.000
Igangværende arbejde		1.529.821	1.244.167
Andre tilgodehavender		125.057	39.407
Tilgodehavender i alt		<u>4.422.286</u>	<u>3.287.972</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>35.521</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.422.286</u>	<u>3.323.493</u>
Aktiver i alt		<u>6.889.234</u>	<u>4.769.994</u>

Balance pr. 31/10 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat	4	252.095	647.599
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt		<u>332.095</u>	<u>727.599</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	3	0	0
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld:			
Selskabsskat indeværende år		0	245.367
Andelslejlighed		762.608	772.524
Langfristet gæld i alt		<u>762.608</u>	<u>1.017.891</u>
Kortfristet gæld:			
Depositum udlejning		20.000	13.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.613	210.072
Bankgæld		842.266	0
Andre kreditorer		4.536.285	2.779.363
Selskabsskat tidligere år	3	245.367	5.925
Mellemregning selskabsdeltager		0	15.944
Kortfristet gæld i alt		<u>5.794.531</u>	<u>3.024.504</u>
Passiver i alt		<u>6.889.234</u>	<u>4.769.994</u>
Eventualforpligtelser	6		
Leasingforpligtelser	7		
Hovedaktivitet	8		

<u>Noter</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<u>Note 1 – Personalemkostninger</u>		
Selskabet har i 2014/15 gennemsnitligt beskæftiget 3 personer.		
Løn og gager:		
Medarbejdere 1/11 2014 – 31/12 2014	169.500	14.970
Medarbejdere 1/1 2015 – 31/10 2015	615.728	744.434
	<u>785.228</u>	<u>759.404</u>
B-indkomst	294.301	0
Personalegoder	-5.680	0
Lønandel	920.000	0
Pension	76.580	51.129
Beregnete feriepenge	-21.823	80.051
Kørselsgodtgørelse	25.909	58.524
Udgifter til social sikring	26.303	11.449
Lønrefusioner	-10.982	0
EDB udgifter Dataløn	1.244	3.509
Arbejdstøj	14.866	16.365
Andre personaleomkostninger	56.728	40.840
	<u>2.162.674</u>	<u>1.021.271</u>
Personalemkostninger i alt	<u>2.162.674</u>	<u>1.021.271</u>
<u>Note 2 – Anlægsoversigt</u>		
Årets afskrivninger, goodwill	51.395	33.300
Årets afskrivninger, driftsmidler	23.528	25.861
Årets afskrivninger, afståelse	21.860	12.752
Indretning af lejede lokaler	3.602	0
Tab ved salg af driftsmidler	0	18.380
Afskrivninger m.v. i alt	<u>100.385</u>	<u>90.293</u>
<u>Goodwill</u>		
Anskaffelsessum primo	333.000	333.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2015	<u>333.000</u>	<u>333.000</u>
Afskrivninger primo	94.350	61.050
Årets afskrivninger	33.300	33.300
Samlede afskrivninger pr. 31/10 2015	<u>127.650</u>	<u>94.350</u>
Bogført værdi ultimo	<u>205.350</u>	<u>238.650</u>

<u>Noter</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<u>Note 2 – Anlægsoversigt (fortsat)</u>		
<u>Goodwill, ny</u>		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i årets løb	304.000	0
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2015	<u>304.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	18.095	0
Samlede afskrivninger pr. 31/10 2015	<u>18.095</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>285.905</u>	<u>0</u>
<u>Afståelse</u>		
Anskaffelsessum primo	153.020	0
Tilgang i årets løb	0	153.020
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2015	<u>153.020</u>	<u>153.020</u>
Afskrivninger primo	12.752	0
Årets afskrivninger	21.860	12.752
Samlede afskrivninger pr. 31/10 2015	<u>34.612</u>	<u>12.752</u>
Bogført værdi ultimo	<u>118.408</u>	<u>140.268</u>
<u>Inventar og driftsmidler</u>		
Anskaffelsessum primo	137.644	117.644
Tilgang i årets løb	106.288	75.380
Afgang i årets løb	0	-55.380
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2015	<u>243.932</u>	<u>137.644</u>
Afskrivninger primo	62.505	36.644
Årets afskrivninger	23.528	25.861
Afskrivninger afgang	0	0
Samlede afskrivninger pr. 31/10 2015	<u>86.033</u>	<u>62.505</u>
Bogført værdi ultimo	<u>157.899</u>	<u>75.139</u>

<u>Noter</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<u>Note 2 – Anlægsoversigt (fortsat)</u>		
<u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i årets løb	274.888	0
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2015	<u>274.888</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	3.602	0
Samlede afskrivninger pr. 31/10 2015	<u>3.602</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>271.286</u>	<u>0</u>
<u>Andelslejlighed</u>		
Anskaffelsessum primo	799.268	799.268
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/10 2015	<u>799.268</u>	<u>799.268</u>
Andelsværdi: 510.000		
Forbedringer: 240.000		
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Saldo primo	251.292	5.925
Afregnet selskabsskat	-5.925	0
	<u>245.367</u>	<u>5.925</u>
Aconto selskabsskat tilgode	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. -600.689, hvoraf skatten udgør	0	245.367
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>245.367</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>245.367</u>	<u>251.292</u>

<u>Noter</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat (fortsat)</u>		
Eventualskat:		
Driftsmidler:		
Regnskabsmæssig værdi	157.899	75.139
Skattemæssig værdi	-156.842	-102.835
	<u>1.057</u>	<u>-27.696</u>
Indretning af lejede lokaler:		
Regnskabsmæssig værdi	271.286	0
Skattemæssig værdi	-219.910	0
	<u>51.376</u>	<u>0</u>
Goodwill:		
Regnskabsmæssig værdi	491.255	238.650
Skattemæssig værdi	-450.859	-237.858
	<u>40.396</u>	<u>792</u>
Underskudsfrøførsel	-600.689	0
Eventualskatteforpligtelse	-507.860	-26.904
Hensættelse til eventualskat	119.347	6.591
Skat af årets resultat	0	245.367
Eventualskat, ændring	112.756	1.212
Skat af årets resultat i alt	<u>112.756</u>	<u>246.579</u>
<u>Note 4 – Overført resultat</u>		
Saldo primo	647.599	-76.441
Årets resultat	-395.504	724.040
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat i alt	<u>252.095</u>	<u>647.599</u>
<u>Note 5 – Eventualskat</u>		
Eventualskatteforpligtelsen ultimo 23,5 %	119.347	-6.591
Eventualskatteforpligtelsen primo 24,5 %	-6.591	7.803
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	<u>112.756</u>	<u>1.212</u>
<u>Note 6 – Eventualforpligtelser</u>		

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

Noter**2014/15****2013/14****Note 7 – Leasingforpligtelser**

Selskabet har leasingforpligtelser i henhold til opgørelse til en samlet sum af kr. 1.710.880,-

Der er ikke indarbejdet restværdi.

Note 8 – Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er indenfor sundhedsvæsen.