

## **M. S. Anlægs- og Entreprenørservice ApS**

Damvejen 6  
3400 Hillerød

CVR-nr. 16 98 89 87

### **Årsrapport for 2015/16**

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. november 2016

---

Michael Stark  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** M. S. Anlægs- og Entreprenørservice ApS  
Damvejen 6  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 16 98 89 87  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 15. maj 1993  
Hjemsted: Hillerød

**Direktion** Michael Stark

**Revisor** Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Gl. Frederiksborgvej 79  
3450 Allerød

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for M. S. Anlægs- og Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. november 2016

### **Direktion**

Michael Stark

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til kapitalejeren i M. S. Anlægs- og Entreprenørservice ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M. S. Anlægs- og Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 29. november 2016

**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. S. Anlægs- og Entreprenørservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og Bygninger	20-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Skyldig skat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.677.133</b>	<b>3.942.698</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.322.402</u>	<u>-2.282.864</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.354.731</b>	<b>1.659.834</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-202.239	-225.389
Andre driftsomkostninger		<u>-681.876</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>470.616</b>	<b>1.434.445</b>
Finansielle indtægter		163.563	1.278.914
Finansielle omkostninger		<u>-102.896</u>	<u>-6.000</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>531.283</b>	<b>2.707.359</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-275.017</u>	<u>-614.014</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>256.266</b></u>	<u><b>2.093.345</b></u>
Foreslået udbytte		101.200	500.000
Overført resultat		<u>155.066</u>	<u>1.593.345</u>
		<u><b>256.266</b></u>	<u><b>2.093.345</b></u>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		281.751	2.341.443
Produktionsanlæg og maskiner		1.435.411	775.129
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.717.162</b>	<b>3.116.572</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.717.162</b>	<b>3.116.572</b>
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.528.408	1.701.920
Andre tilgodehavender		39.425	15.859
Periodeafgrænsningsposter		0	5.166
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.567.833</b>	<b>1.722.945</b>
Værdipapirer		2.962.045	3.751.963
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.962.045</b>	<b>3.751.963</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.435.268</b>	<b>8.995.374</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>15.065.146</b>	<b>14.570.282</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>16.782.308</b>	<b>17.686.854</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		14.631.535	14.476.469
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	500.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>14.932.735</u></b>	<b><u>15.176.469</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		55.216	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>55.216</u></b>	<b><u>0</u></b>
Selskabsskat		0	402.747
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>402.747</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.491	611.466
Selskabsskat		112.955	73.705
Anden gæld		1.322.911	1.326.467
Periodeafgrænsningsposter		0	96.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.794.357</u></b>	<b><u>2.107.638</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.794.357</u></b>	<b><u>2.510.385</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>16.782.308</u></b>	<b><u>17.686.854</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.247.947	2.215.520
Andre omkostninger til social sikring	47.051	50.359
Andre personaleomkostninger	<u>27.404</u>	<u>16.985</u>
	<b><u>2.322.402</u></b>	<b><u>2.282.864</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	221.122	629.659
Årets udskudte skat	55.216	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1.321</u>	<u>-15.645</u>
	<b><u>275.017</u></b>	<b><u>614.014</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	14.476.469	500.000	15.176.469
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	155.066	101.200	256.266
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>14.631.535</b>	<b>101.200</b>	<b>14.932.735</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er anlægs- og entreprenørvirksomhed.