

MJ Service A/S
CVR-nr. 20986301
Langebjerg 23 C
4000 Roskilde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2016

Dirigent

Navn: Peter Dufour

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Pengestrømsopgørelse for 2015	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MJ Service A/S
Langebjerg 23 C
4000 Roskilde

CVR-nr.: 20986301
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Peter Dufour, formand
Mona Dufour
Celine Dufour

Direktion

Pia Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for MJ Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16.03.2016

Direktion

Pia Larsen

Bestyrelse

Peter Dufour
formand

Mona Dufour

Celine Dufour

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MJ Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MJ Service A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er rengøringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 1.849 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 12.832 t.kr. og en egenkapital på 3.026 t.kr.

Forventet udvikling

For 2016 forventes omsætningsvækst samt en forbedring af resultatet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Biler	5 år
Edb	3 år
Software	3-5 år
Inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		42.062.521	41.772
Personaleomkostninger	1	(39.206.375)	(37.982)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(602.085)</u>	<u>(513)</u>
Driftsresultat		2.254.061	3.277
Andre finansielle indtægter	3	170.814	290
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(9.270)</u>	<u>(28)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.415.605	3.539
Skat af ordinært resultat	5	<u>(566.390)</u>	<u>(862)</u>
Årets resultat		<u>1.849.215</u>	<u>2.677</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>1.849.215</u>	<u>2.677</u>
		<u>1.849.215</u>	<u>2.677</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		844.745	850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		364.387	377
Indretning af lejede lokaler		50.162	66
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.259.294</u>	<u>1.293</u>
Andre tilgodehavender		47.500	48
Udskudt skat	8	18.576	18
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>66.076</u>	<u>66</u>
Anlægsaktiver		<u>1.325.370</u>	<u>1.359</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.320.041	5.373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.006.605	5.861
Andre tilgodehavender		100.034	88
Periodeafgrænsningsposter		80.431	67
Tilgodehavender		<u>11.507.111</u>	<u>11.389</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>513</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.507.111</u>	<u>11.902</u>
Aktiver		<u>12.832.481</u>	<u>13.261</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	1.176.471	1.176
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.849.215	2.677
Egenkapital		<u>3.025.686</u>	<u>3.853</u>
Bankgæld		195.747	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.889.625	2.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.393.124	855
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.870	0
Skyldig selskabsskat		47.431	94
Anden gæld	10	6.232.998	6.458
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.806.795</u>	<u>9.408</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.806.795</u>	<u>9.408</u>
Passiver		<u>12.832.481</u>	<u>13.261</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.176.471	2.677.132	3.853.603
Udbetalt ordinært udbytte	0	(2.677.132)	(2.677.132)
Årets resultat	0	1.849.215	1.849.215
Egenkapital ultimo	1.176.471	1.849.215	3.025.686

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Driftsresultat		2.300.239	3.277
Af- og nedskrivninger		602.085	513
Ændring i arbejdskapital	11	(815.377)	(542)
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.086.947	3.248
Modtagne finansielle indtægter		170.814	290
Betalte finansielle omkostninger		(9.270)	(28)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(614.432)	(711)
Pengestrømme vedrørende drift		1.634.059	2.799
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(568.006)	(524)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(568.006)	(524)
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		901.867	1.534
Udbetalt udbytte		(2.677.132)	(2.761)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.775.265)	(1.227)
Ændring i likvider		(709.212)	1.048
Likvider primo		513.465	(535)
Likvider ultimo		(195.747)	513
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		0	513
Kortfristet gæld til banker		(195.747)	0
Likvider ultimo		(195.747)	513

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	35.473.617	34.600
Pensioner	2.789.688	2.633
Andre omkostninger til social sikring	943.070	749
	<u>39.206.375</u>	<u>37.982</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	602.085	513
	<u>602.085</u>	<u>513</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	170.814	290
	<u>170.814</u>	<u>290</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	9.270	28
	<u>9.270</u>	<u>28</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	567.431	929
Ændring af udskudt skat	(2.308)	(68)
Effekt af ændrede skattesatser	1.267	1
	<u>566.390</u>	<u>862</u>

Noter

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.344.092	2.393.839	81.344
Tilgange	308.344	259.662	0
Kostpris ultimo	2.652.436	2.653.501	81.344
Af- og nedskrivninger primo	(1.494.284)	(2.016.705)	(14.913)
Årets afskrivninger	(313.407)	(272.409)	(16.269)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.807.691)	(2.289.114)	(31.182)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	844.745	364.387	50.162
			Andre tilgo- dehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			47.500
Kostpris ultimo			47.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo			47.500
		2015 kr.	2014 t.kr.
8. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver		29.179	32
Materielle anlægsaktiver		7.092	2
Tilgodehavender		(17.695)	(16)
		18.576	18
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
A-aktier	1.058.823	1,00	1.058.823
B-aktier	117.648	1,00	117.648
	1.176.471		1.176.471

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	757.057	915
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	5.219.074	5.345
Andre skyldige omkostninger	256.867	198
	6.232.998	6.458
	2015	2014
	kr.	t.kr.
11. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(966.574)	(366)
Ændring i leverandørgæld mv.	151.197	(176)
	(815.377)	(542)
	2015	2014
	kr.	t.kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	987.705	1.451

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MJ Service Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

MJ Service Holding ApS, Langebjerg 23 C, 4000 Roskilde