

M-advice ApS

Hostrupsvej 3, 2 tv
3400 Hillerød

CVR-nr. 31 18 48 00

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. maj 2017



Morten Møllegaard
Dirigent

nærrevision
GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED FSR – DANSKE REVISORER

Rønnevangsalle 6, 3400 Hillerød • Nørregade 1, 1. th. 3300 Frederiksværk • Tlf. 47 77 12 10
www.naerrevision.dk • revision@naerrevision.dk • cvr 17524305

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for M-advice 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

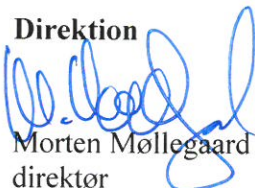
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. maj 2017

Direktion



Morten Møllegaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i M-advice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M-advice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 10. maj 2017

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05



Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M-advice ApS
Hostrupsvej 3, 2 tv
3400 Hillerød

CVR-nr.: 31 18 48 00
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Morten Møllegaard, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde konsulent assistance og rådgivning, at investere i og eje og besidde ejerandele i andre virksomheder samt udvikle software og anden i forbindelse dermed stående virksomhed

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 320.442, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 763.806.

I 2016 fusionerede M-advice ApS med moderselskabet Blue Advice Holding ApS, med M-advice som det fortsættende selskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M-advice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20 år	kr 562.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		1.361.113	1.647.282
Personaleomkostninger	1	-778.309	-1.364.640
Resultat før af- og nedskivninger		582.804	282.642
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-38.932	-54.176
Andre driftsomkostninger		-98.400	-20.848
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		445.472	207.618
Resultat før finansielle poster		445.472	207.618
Finansielle indtægter		9.404	14.162
Finansielle omkostninger		-27.583	-16.716
Resultat før skat		427.293	205.064
Skat af årets resultat	3	-106.851	-55.035
Årets resultat		320.442	150.029
Foreslået udbytte		51.700	50.600
Overført resultat		268.742	99.429
		320.442	150.029

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		796.383	811.636
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>220.921</u>	<u>236.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.017.304</u>	<u>1.047.636</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.017.304</u>	<u>1.047.636</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.309	415.044
Andre tilgodehavender		230.413	242.009
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		0	75.908
Udskudt skatteaktiv		2.888	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.609</u>	<u>6.585</u>
Tilgodehavender		<u>619.219</u>	<u>739.546</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>287.776</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>619.219</u>	<u>1.027.322</u>
Aktiver i alt		<u>1.636.523</u>	<u>2.074.958</u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		587.106	766.227
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
		0	0
Egenkapital	5	763.806	941.827
Hensættelse til udskudt skat		0	7.961
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.961
Nordea		110.250	145.300
Langfristede gældsforpligtelser	6	110.250	145.300
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	66.000	47.200
Banker		83.131	575.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	17.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		114.970	7.095
Selskabsskat		99.700	54.967
Anden gæld		378.666	278.056
Kortfristede gældsforpligtelser		762.467	979.870
Gældsforpligtelser i alt		872.717	1.125.170
Passiver i alt		1.636.523	2.074.958
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	634.556	1.015.987
Pensioner	114.579	204.579
Andre omkostninger til social sikring	4.895	9.686
Andre personaleomkostninger	<u>24.279</u>	<u>134.388</u>
	<u>778.309</u>	<u>1.364.640</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 2
 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>38.932</u>	54.176
	<u>38.932</u>	<u>54.176</u>
 der fordeler sig således:		
Bygninger	15.253	14.897
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>23.679</u>	<u>39.279</u>
	<u>38.932</u>	<u>54.176</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	117.700	54.967
Årets udskudte skat	<u>-10.849</u>	<u>68</u>
	<u>106.851</u>	<u>55.035</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	868.750	320.529
Tilgang i årets løb	0	240.000
Afgang i årets løb	0	-302.133
Kostpris 31. december 2016	<u>868.750</u>	<u>258.396</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	57.114	84.529
Årets afskrivninger	15.253	-11.454
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-35.600
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>72.367</u>	<u>37.475</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>796.383</u>	<u>220.921</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	693.364	0	818.364
Køb af egne kapitalandele	0	-375.000	0	-375.000
Årets resultat	0	268.742	51.700	320.442
Egenkapital 31. december 2016	125.000	587.106	51.700	763.806

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nordea	145.300	176.250	66.000	0
	145.300	176.250	66.000	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebrev på kr. 450.000 i grunden beliggende matrikel nr. 9 k, Hågendrup By, Melby til sikkerhed for ethvert mellemværende med banken.