

# **M-advice ApS**

**Mariagårdsvej 21  
3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 31 18 48 00**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. maj 2016

---

Morten Møllegaard  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

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

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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.

Frederiksværk, den 26. april 2016

### **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 2015 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 revisorer's 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 26. april 2016

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

Stig Skovly  
Registreret revisor, CMA

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

M-advice ApS  
Mariagårdsvej 21  
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 31 18 48 00  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Halsnæs

### 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 150.029, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 941.827.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for M-advice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **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, operationelle leasingomkostninger 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 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.



## 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.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.647.282</b>	<b>1.722.620</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.364.640</u>	<u>-1.507.644</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>282.642</b>	<b>214.976</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-54.176	-67.444
Andre driftsomkostninger		<u>-20.848</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>207.618</b>	<b>147.532</b>
Finansielle indtægter		14.162	10.376
Finansielle omkostninger		<u>-16.716</u>	<u>-21.003</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>205.064</b>	<b>136.905</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-55.035</u>	<u>-23.396</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>150.029</u></b>	<b><u>113.509</u></b>
Foreslået udbytte		50.600	99.800
Overført overskud		<u>99.429</u>	<u>13.709</u>
		<b><u>150.029</u></b>	<b><u>113.509</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		811.636	802.734
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>236.000</u>	<u>153.127</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>1.047.636</u></b>	<b><u>955.861</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.047.636</u></b>	<b><u>955.861</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		415.044	764.811
Andre tilgodehavender		242.009	250.646
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		75.908	61.459
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.585</u>	<u>2.895</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>739.546</u></b>	<b><u>1.079.811</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>102.590</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>739.546</u></b>	<b><u>1.182.401</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.787.182</u></b>	<b><u>2.138.262</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		766.227	666.798
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>99.800</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>941.827</u></b>	<b><u>891.598</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>7.961</u>	<u>7.893</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>7.961</u></b>	<b><u>7.893</u></b>
Nordea		<u>145.300</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>145.300</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	47.200	143.468
Banker		287.776	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	345.791
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.095	127.572
Selskabsskat		54.967	45.913
Anden gæld		<u>278.056</u>	<u>576.027</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>692.094</u></b>	<b><u>1.238.771</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>837.394</u></b>	<b><u>1.238.771</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.787.182</u></b>	<b><u>2.138.262</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.015.987	1.114.610
Pensioner	204.579	234.579
Andre omkostninger til social sikring	9.686	16.081
Andre personaleomkostninger	<u>134.388</u>	<u>142.374</u>
	<b><u>1.364.640</u></b>	<b><u>1.507.644</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	54.967	45.913
Årets udskudte skat	<u>68</u>	<u>-22.517</u>
	<b><u>55.035</u></b>	<b><u>23.396</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	844.950	301.842
Tilgang i årets løb	23.800	287.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-268.313</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>868.750</u>	<u>320.529</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	42.217	148.715
Årets afskrivninger	14.897	39.279
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-103.465</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>57.114</u>	<u>84.529</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>811.636</u></b>	<b><u>236.000</u></b>

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	666.798	0	791.798
Årets resultat	<u>0</u>	<u>99.429</u>	<u>50.600</u>	<u>150.029</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>766.227</u></b>	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>941.827</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nordea	143.468	145.300	47.200	0
	<b>143.468</b>	<b>145.300</b>	<b>47.200</b>	<b>0</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. M-Advice ApS hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### 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.