

M Service ApS

**Sengeløsevej 5
Sengeløse
2630 Taastrup**

CVR-nr. 34 72 66 98

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2019

Mads Schandorff Linnet
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 10 |
| Balance 31. december 2018 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for M Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Taastrup, den 31. maj 2019

Direktion

Camilla Lehmann Redfort
Gadebusch
direktør

Mads Schandorff Linnet
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i M Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 31. maj 2019

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

Dennis Mikkelsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne33799

Selskabsoplysninger

Selskabet

M Service ApS
Sengeløsevej 5
Sengeløse
2630 Taastrup

Telefon: 30506212

E-mail: Kontakt@stenbjerggaard.dk

CVR-nr.: 34 72 66 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Høje Taastrup

Direktion

Camilla Lehmann Redfort Gadebusch, direktør
Mads Schandorff Linnet, direktør

Revisor

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

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed indenfor byggebranchen og anden hermed beslægtet 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 142.490, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.130.620.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M Service ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højre klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 7 år | 100.000 kr. |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.707.562 | 1.902.138 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.495.294 | -1.902.619 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 212.268 | -481 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -271.267 | -337.302 |
| Andre driftsomkostninger | | -121.183 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -180.182 | -337.783 |
| Finansielle indtægter | | 44 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -2.022 | -22.415 |
| Resultat før skat | | -182.160 | -360.198 |
| Skat af årets resultat | 2 | 39.670 | 73.588 |
| Årets resultat | | -142.490 | -286.610 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 108.000 | 105.800 |
| Overført resultat | | -250.490 | -392.410 |
| | | -142.490 | -286.610 |

Balance 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 744.140 | 1.046.890 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>744.140</u> | <u>1.046.890</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>744.140</u> | <u>1.046.890</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 281.400 | 150 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 38.508 |
| Udskudt skatteaktiv | | 8.076 | 0 |
| Selskabsskat | | 72.000 | 44.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 234.488 | 265.821 |
| Tilgodehavender | | <u>595.964</u> | <u>348.479</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>232.973</u> | <u>360.091</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>828.937</u> | <u>708.570</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.573.077</u> | <u>1.755.460</u> |

Balance 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 942.620 | 1.193.110 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>108.000</u> | <u>105.800</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>1.130.620</u> | <u>1.378.910</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>31.594</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>31.594</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 43.100 | 61.330 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 54.503 | 14.777 |
| Anden gæld | | <u>344.854</u> | <u>268.849</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>442.457</u> | <u>344.956</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>442.457</u> | <u>344.956</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.573.077</u></u> | <u><u>1.755.460</u></u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.436.603 | 1.857.307 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.219 | 16.406 |
| Andre personaleomkostninger | 16.472 | 28.906 |
| | <u>2.495.294</u> | <u>1.902.619</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-39.670</u> | <u>-73.588</u> |
| | <u>-39.670</u> | <u>-73.588</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2018 | | 1.867.633 |
| Tilgang i årets løb | | 349.700 |
| Afgang i årets løb | | <u>-568.000</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | | <u>1.649.333</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | | 820.743 |
| Årets afskrivninger | | 271.267 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | <u>-186.817</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | | <u>905.193</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | <u>744.140</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 80.000 | 1.193.110 | 105.800 | 1.378.910 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat | 0 | -250.490 | 108.000 | -142.490 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 80.000 | 942.620 | 108.000 | 1.130.620 |

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