

# **M Service ApS**

**Sengeløsevej 5**

**Sengeløse**

**2630 Taastrup**

**CVR-nr. 34 72 66 98**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. april 2016

---

Camilla Gadebusch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for M Service 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.

Taastrup, den 30. marts 2016

### **Direktion**

Camilla Lehmann Redfort  
Gadebusch  
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 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 Etiske 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 30. marts 2016

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

Dennis Mikkelsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

M Service ApS  
Sengeløsevej 5  
Sengeløse  
2630 Taastrup

Telefon: 30506212  
E-mail: [Kontakt@stenbjerggaard.dk](mailto:Kontakt@stenbjerggaard.dk)

CVR-nr.: 34 72 66 98  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Høje Taastrup

### Direktion

Camilla Lehmann Redfort Gadebusch, 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.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 623.754, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 911.786.

### **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 Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg 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.

### 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 råvarer og hjælpematerialer 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.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.



## 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	100.000

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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### 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 nettorealisationsevne.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.616.227</b>	<b>778.813</b>
Personaleomkostninger	1	-676.605	-444.289
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>939.622</b>	<b>334.524</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-119.683	-73.917
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>819.939</b>	<b>260.607</b>
Finansielle omkostninger		-6.282	-5.206
<b>Resultat før skat</b>		<b>813.657</b>	<b>255.401</b>
Skat af årets resultat	3	-189.903	-63.142
<b>Årets resultat</b>		<b>623.754</b>	<b>192.259</b>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført overskud		522.554	92.459
		<b>623.754</b>	<b>192.259</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>894.299</u>	<u>553.583</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>894.299</b></u>	<u><b>553.583</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>894.299</b></u>	<u><b>553.583</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150	150
Andre tilgodehavender		<u>51.792</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>51.942</b></u>	<u><b>150</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>397.143</b></u>	<u><b>104.023</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>449.085</b></u>	<u><b>104.173</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.343.384</b></u>	<u><b>657.756</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		730.586	208.032
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>911.786</u></b>	<b><u>387.832</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>55.811</u>	<u>34.036</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>55.811</u></b>	<b><u>34.036</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.000	14.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		789	33.335
Selskabsskat		144.472	49.319
Anden gæld		<u>184.526</u>	<u>139.234</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>375.787</u></b>	<b><u>235.888</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>375.787</u></b>	<b><u>235.888</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.343.384</u></b>	<b><u>657.756</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	627.848	404.803
Andre omkostninger til social sikring	9.043	21.147
Andre personaleomkostninger	39.714	18.339
	<u><b>676.605</b></u>	<u><b>444.289</b></u>
 <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>119.683</u>	<u>73.917</u>
	<u><b>119.683</b></u>	<u><b>73.917</b></u>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	168.472	49.319
Årets udskudte skat	21.775	13.823
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-344</u>	<u>0</u>
	<u><b>189.903</b></u>	<u><b>63.142</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	645.000
Tilgang i årets løb	479.399
Afgang i årets løb	<u>-20.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.104.399</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	91.417
Årets afskrivninger	119.683
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>210.100</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>894.299</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	208.032	99.800	387.832
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>522.554</u>	<u>101.200</u>	<u>623.754</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>730.586</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>911.786</u></b>