

MSERVICE HOLDING ApS

Slagelsevej 56
4180 Sorø

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/12/2016

**Gert Hansen
Dirigent**

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MSERVICE HOLDING ApS
 Slagelsevej 56
 4180 Sorø

CVR-nr: 35230645

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2015/16. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Sorø, den 12/12/2016

Direktion

Gert Hansen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat anvendelse af reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, idet betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet har i året drevet virksomhed som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet den 08.04.2013.

Årets resultat udgør kr. 485.833

Egenkapitalen pr. 30.06.2016 sammensætter sig således:

Anpartskapital	80.000
Overført resultat	1.628.203
Andre reserver	245.574
I alt	1.953.777

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2015/16 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for MService Holding ApS for året 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jævnfør undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens pgr. 110.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter andre indtægter, fratrukket eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab

vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris, idet selskabets investeringsejendomme op/nedskrives til kontantværdien vurderet som investeringsejendomme.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på selskabets investeringsejendomme, som primært består af boligudlejnings-ejendomme.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis

metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte

virksomheders indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Skyldig skat 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

regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-

regler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud,

måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske

skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring

i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		29.643	30.735
Resultat af ordinær primær drift		29.643	30.735
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		467.291	239.252
Andre finansielle indtægter		31.396	31.570
Øvrige finansielle omkostninger		-30.635	-25.915
Ordinært resultat før skat		497.695	275.642
Skat af årets resultat	1	-11.862	-8.936
Årets resultat		485.833	266.706
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		467.291	239.252
Overført resultat		-32.058	-22.446
I alt		485.833	266.706

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		753.483	753.483
Materielle anlægsaktiver i alt	2	753.483	753.483
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		648.874	431.583
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	648.874	431.583
Anlægsaktiver i alt		1.402.357	1.185.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		554.664	557.744
Andre tilgodehavender		394.376	266.000
Tilgodehavender i alt		949.040	823.744
Likvide beholdninger		167.492	63.064
Omsætningsaktiver i alt		1.116.532	886.808
Aktiver i alt		2.518.889	2.071.874

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		194.974	0
Overført resultat		1.628.203	1.387.944
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt		1.953.777	1.517.844
Gæld til realkreditinstitutter		461.412	471.306
Skyldig selskabsskat		0	8.936
Langfristede gældsforpligtelser i alt		461.412	480.242
Skyldig selskabsskat		0	2.597
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		12.900	26.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		90.800	45.008
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		103.700	73.788
Gældsforpligtelser i alt		565.112	554.030
Passiver i alt		2.518.889	2.071.874

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	1.387.944	49.900	1.517.844
Udbytte		-250.000	250.000		0
Betalt udbytte				-49.900	-49.900
Årets resultat		467.291	-32.058	50.600	485.833
Årets opskrivning		-22.317	22.317		0
Egenkapital, ultimo	80.000	194.974	1.628.203	50.600	1.953.777

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter af kr. 1.000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	6.689	8.936
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	5.173	0
	<u>11.862</u>	<u>8.936</u>

Der er betalt kr. 176.000 i aconto selskabsskat i året.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>753.483</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>753.483</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>753.483</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	453.900
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	453.900
Nettoopskrivninger primo	-22.317
Andel i årets resultat jf. note	467.291
Udloddet udbytte	-250.000
Nettoopskrivninger ultimo	194.974
Regnskabsmæssig værdi ultimo	648.874
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MService 2008 ApS, Sorø	100%	648.874	467.291

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet MService 2008 ApS.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

For selskabets prioritetsgæld kr. 461.412 har selskabet stillet pant i investeringsejendom med en samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 753.483.

For selskabets løbende forpligtelser overfor Ejerforeningen Munkevænget har selskabet stillet pant kr. 40.000 i investeringsejendom med en samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 753.483.

6. Oplysning om ejerskab

Selskabet er ejet af:

Gert Hansen
Slagelsevej 56
4180 Sorø

7. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets direktør og kapitalejer Gert Hansen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

tkr.

Rente af mellemregning med kapitalejer	9
--	---

Der er indgået huslejekontrakt med andre nærtstående parter vedrørende leje af selskabets ejendom.

Selskabets direktion modtager almindeligt vederlag.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.