

# **MSERVICE HOLDING ApS**

Slagelsevej 56  
4180 Sorø

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**14/12/2017**

---

**Gert Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MSERVICE HOLDING ApS  
Slagelsevej 56  
4180 Sorø

CVR-nr: 35230645  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016/17. 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 14/12/2017

## 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. 301.463

Egenkapitalen pr. 30.06.2017 sammensætter sig således:

Anpartskapital	80.000
Overført resultat	1.963.814
Andre reserver	160.826

I alt 2.204.640

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 2016/17 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2017.

## 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 2016/17 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 resultat-

opgørelsen 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 salgsmkostninger 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>31.323</b>	<b>29.643</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>31.323</b>	<b>29.643</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		264.152	467.291
Andre finansielle indtægter .....		49.767	31.396
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.839	-30.635
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>309.403</b>	<b>497.695</b>
Skat af årets resultat .....	1	-7.940	-11.862
<b>Årets resultat</b> .....		<b>301.463</b>	<b>485.833</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		264.152	467.291
Overført resultat .....		-14.389	-32.058
<b>I alt</b> .....		<b>301.463</b>	<b>485.833</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		753.483	753.483
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>753.483</b>	<b>753.483</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		563.026	648.874
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>563.026</b>	<b>648.874</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.316.509</b>	<b>1.402.357</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		709.013	554.664
Andre tilgodehavender .....		518.690	394.376
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.227.703</b>	<b>949.040</b>
Likvide beholdninger .....		266.694	167.492
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.494.397</b>	<b>1.116.532</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.810.906</b>	<b>2.518.889</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		109.126	194.974
Overført resultat .....		1.963.814	1.628.203
Forslag til udbytte .....		51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.204.640</b>	<b>1.953.777</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		450.938	461.412
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>450.938</b>	<b>461.412</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		12.900	12.900
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		142.428	90.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>155.328</b>	<b>103.700</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>606.266</b>	<b>565.112</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.810.906</b>	<b>2.518.889</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	9.955	6.689
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-2.015	5.173
	<u>7.940</u>	<u>11.862</u>

Der er betalt kr. 158.000 i aconto selskabsskat i året.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

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

Off. Ejendomsværdi 2017 udgør kr. 720.000.

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	453.900
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>453.900</b>
Nettoopskrivninger primo	194.974
Andel i årets resultat jf. note	264.152
Udloddet udbytte	-350.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>109.126</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>563.026</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MService 2008 ApS, Sorø	100%	563.026	264.152

### 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. 450.938 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	15

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.