

M. Advice IVS

Silkeborggade 8
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/03/2017

Hanne Bach-Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

M. Advice IVS
Silkeborggade 8
2100 København Ø

CVR-nr: 36701927
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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 tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor hver enkelt regnskabspost.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balance

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt gældsforpligtelse.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		29.781	65.955
Personaleomkostninger		0	-16.240
Resultat af ordinær primær drift		29.781	49.715
Andre finansielle indtægter		6.747	1.083
Nedskrivning af finansielle aktiver		-7.000	-15.000
Øvrige finansielle omkostninger		-763	-1.699
Ordinært resultat før skat		28.765	34.099
Skat af årets resultat	1	-8.075	-11.286
Årets resultat		20.690	22.813
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		20.690	22.813
I alt		20.690	22.813

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre investeringsaktiver		3.400	0
Materielle anlægsaktiver i alt		3.400	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		50.000	0
Andre tilgodehavender		6.265	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	56.265	0
Anlægsaktiver i alt		59.665	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.052	750
Andre tilgodehavender		0	795
Tilgodehavender i alt		6.052	1.545
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.000	0
Likvide beholdninger		11.327	51.348
Omsætningsaktiver i alt		22.379	52.893
Aktiver i alt		82.044	52.893

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		1.000	1.000
Overført resultat		43.503	22.813
Egenkapital i alt		44.503	23.813
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		13.742	0
Skyldig selskabsskat		8.075	6.286
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.712	7.040
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.012	15.754
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		37.541	22.794
Gældsforpligtelser i alt		37.541	29.080
Passiver i alt		82.044	52.893

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-8.075	-11.826
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>-8.075</u>	<u>-11.826</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	10.000
Tilgang	50.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>60.000</u>
Nettoopskrivninger primo	-10.000
Nedskrivning af kapitalandel	0
Årets resultat	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital
By Lomholt ApS, Vejen	20%	0
NEMKREDITVURDERING.DK ApS	100%	50.000

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele og værdipapirer samt salg af økonomirelaterede rådgivningsydelser.

Der har ingen væsentlige regnskabsmæssige eller økonomiske begivenheder fundet sted i året.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed for 20% af en kreditfacilitet stillet til den associerede virksomhed By Lomholt ApS. Dette beløb udgør TDKK 11 pr. 31. december 2016.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.