

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

REVISIONSFIRMAET
CLAUS WITT

revisor@clauswitt.dk
tlf.: 88 96 95 70
clauswitt.dk

M.A. Service ApS

CVR-nr. 19 93 11 45

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12/05 2014

Susanne Dam Amter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	11
Balance pr. 31. december 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for M.A. Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 12. maj 2014

Direktion

Michael Amter

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i M.A. Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M.A. Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. maj 2014

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Claus Witt
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.A. Service ApS
Søvej 130
2791 Dragør

Telefon: 32 53 88 27

CVR-nr.: 19 93 11 45

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 24. marts 1997

Hjemsted: Dragør

Direktion

Michael Amter

Revision

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. maj 2014.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter udførelse af specialiseret reparations-, vedligeholdelses- og servicearbejde vedrørende trykkermaskiner for erhvervs kunder inden for den grafiske branche.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 303.690, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.253.081.

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.A. Service ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Amter Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50	år
Automobiler	7	år
Driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfæl-de, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af for-pligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Nettoomsætning		3.252.802	3.434.270
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-420.191	-480.200
Andre eksterne omkostninger		-349.184	-414.182
Bruttoresultat		2.483.427	2.539.888
Personaleomkostninger	1	-1.756.794	-1.891.072
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		726.633	648.816
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-175.107	-244.138
Resultat før finansielle poster		551.526	404.678
Finansielle indtægter		923	837
Finansielle omkostninger	2	-149.222	-161.542
Resultat før skat		403.227	243.973
Skat af årets resultat	3	-99.536	-61.741
Årets resultat		303.690	182.232
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		303.690	182.232
		303.690	182.232

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.526.611	3.582.457
Automobiler		165.416	56.224
Driftsmateriel og inventar		<u>57.817</u>	<u>155.001</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.749.844</u>	<u>3.793.682</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.749.844</u>	<u>3.793.682</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>186.000</u>	<u>198.000</u>
Varebeholdninger		<u>186.000</u>	<u>198.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.280	405.751
Periodeafgrænsningsposter		<u>67.724</u>	<u>66.460</u>
Tilgodehavender		<u>360.004</u>	<u>472.211</u>
Likvide beholdninger		<u>531.486</u>	<u>224.081</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.077.490</u>	<u>894.292</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.827.334</u></u>	<u><u>4.687.974</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.128.081	824.392
Egenkapital	5	<u>1.253.081</u>	<u>949.392</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	100.665	89.337
Hensatte forpligtelser i alt		<u>100.665</u>	<u>89.337</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.903	115.515
Gæld til tilknyttede virksomheder		894.240	1.023.859
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.933.415	2.024.877
Selskabsskat		88.209	66.812
Anden gæld		430.821	418.182
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.473.588</u>	<u>3.649.245</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.473.588</u>	<u>3.649.245</u>
Passiver i alt		<u>4.827.334</u>	<u>4.687.974</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.723.335	1.770.248
Pensioner	64.321	82.571
Andre omkostninger til social sikring	-42.946	25.663
Andre personaleomkostninger	<u>12.084</u>	<u>12.590</u>
	<u>1.756.794</u>	<u>1.891.072</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter, nærtstående parter	149.170	159.147
Renter, bank	<u>52</u>	<u>2.395</u>
	<u>149.222</u>	<u>161.542</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	88.209	66.812
Årets udskudte skat	<u>11.327</u>	<u>-5.071</u>
	<u>99.536</u>	<u>61.741</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Automobiler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	4.029.113	388.400	1.975.225
Tilgang i årets løb	0	179.267	0
Afgang i årets løb	0	-283.500	0
Kostpris 31. december 2013	<u>4.029.113</u>	<u>284.167</u>	<u>1.975.225</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	446.656	332.174	1.820.224
Årets afskrivninger	55.846	43.077	97.184
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-256.500	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>502.502</u>	<u>118.751</u>	<u>1.917.408</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>3.526.611</u>	<u>165.416</u>	<u>57.817</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	824.391	949.391
Årets resultat	<u>0</u>	<u>303.690</u>	<u>303.690</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.128.081</u></u>	<u><u>1.253.081</u></u>

Anpartskapital består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	<u>100.665</u>	<u>89.337</u>
	<u><u>100.665</u></u>	<u><u>89.337</u></u>

Udskudt skat er afsat med 24,5% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsrapporten

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Amter Holding ApS. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk og ubegrænset for forfaldne, ikke betalte danske selskabsskatter og kildeskatter, vedrørende udbytter, renter og royalties. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningsperioden udgør 19 tkr. pr. 31. december 2013. Beløbet forfalder til betaling i november 2014. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabet hæfter for et højere beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret et ejerpantebrev på 2.700 tkr. med pant i grund og bygning med regnskabsmæssig værdi på 3.527 tkr.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende samtlige anparter:

Michael Amter Holding ApS (ultimativt moderselskab)
Søvej 130
2791 Dragør