

MADE & TRADE ApS

Bygmarken 21
3520 Farum

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Thomas Børre Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MADE & TRADE ApS
Bygmarken 21
3520 Farum

Telefonnummer: 35261440

CVR-nr: 17753479
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Jyske Bank
Klampenborgvej 221
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Made & Trade 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. november 2015.

Direktion:

Thomas Børre Jørgensen

Virum, den 28/11/2016

Direktion

Thomas Børre Jørgensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er distribution og salg af profilbeklædning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har formodet at fasthold sin omsætning, dog har en stigende dollarkurs har indflydelse på indtjening gennem året. Der er en positiv udvikling på markedet, foruden selskabets produktmixet er udvidet med en øget efterspørgsel som følge heraf. Dels fra de etablerede kunder, men også fra nye kundesegmenter. Samlet set er der således flere positive tendenser i markedet, hvilket gerne skal resultere i en øget indtjening og markedsandel på markedet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffete begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Made & Trade ApS for 1. juli 2015 – 30.6.2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 forpligtelsen 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.

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 tilfælde, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Made & Trade ApS er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber

indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0% af kostpris

Aktiver med en kostpris på under 12,5 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor netto realisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

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.

Som følge af selskabets økonomiske situation er det valgt ikke at indregne udskudte skatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultat-opgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		535.975	754.247
Personaleomkostninger	2	-443.024	-383.978
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	0	-9.770
Resultat af ordinær primær drift		92.951	360.499
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	4	-21.569	0
Øvrige finansielle omkostninger	5	-19.125	-33.486
Ordinært resultat før skat		52.257	327.013
Skat af årets resultat	6	-14.060	-78.211
Årets resultat		38.197	248.802
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		38.197	248.802
I alt		38.197	248.802

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt			0
Fremstillede varer og handelsvarer		203.546	308.884
Varebeholdninger i alt		203.546	308.884
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.244	191.856
Tilgodehavende skat		14.055	21.295
Andre tilgodehavender		8.600	26.242
Tilgodehavender i alt		170.899	239.393
Andre værdipapirer og kapitalandele		385.710	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		385.710	
Likvide beholdninger		49.668	141.065
Omsætningsaktiver i alt		809.823	689.342
Aktiver i alt		809.823	689.342

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	7	200.000	200.000
Overført resultat		50.500	12.303
Egenkapital i alt	8	250.500	212.303
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.458	162.159
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		331.692	253.247
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		82.173	61.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		559.323	477.039
Gældsforpligtelser i alt		559.323	477.039
Passiver i alt		809.823	689.342

Noter

1. Nettoomsætning

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

2. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	386486	330968
Pensionsbidrag	51700	48000
Andre omkostninger til social sikring	4838	5010
	<u>443024</u>	<u>383978</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9770
	<u>0</u>	<u>9770</u>

4. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Gevist/tab børsnoterede aktier	-21569	0
	<u>-21569</u>	<u>0</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger iøvrigt	-19125	-33489
	<u>-19125</u>	<u>-33489</u>

6. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-6820	-73555
Ændring af udskudt skat	-7240	-4656
	<u>-14060</u>	<u>-78211</u>

7. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 200.000 anparterne der ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital den 01.07.2015	200.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>200.000</u>

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200000		12303		212303
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat			38197		38197
Egenkapital ultimo	<u>200000</u>		<u>50500</u>		<u>250500</u>