

MaCom A/S

Vesterbrogade 48, 1.
1620 København V

CVR.nr.: 25 12 31 31

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. marts 2016

Martin Holbøll
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

MaCom A/S
Vesterbrogade 48, 1.
1620 København V

CVR.nr.: 25 12 31 31

Hjemstedskommune: København

Telefon: 33 79 79 00
Internet: www.macom.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/1 2000

Bestyrelse

Mads Steckel Poulsen, formand
Michael Bigom Herold
Martin Holbøll

Direktion

Martin Holbøll

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

MaCom A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. februar 2016

Direktion

.....
Martin Holbøll

Bestyrelse

.....
Mads Steckel Poulsen (formand)

.....
Michael Bigom Herold

.....
Martin Holbøll

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MaCom A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

MaCom A/S

for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Frederiksberg, den 24. februar 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udviklings-, service- og handelsvirksomhed indenfor EDB.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	8.995.793	8.336.975
1 Personaleomkostninger	-7.029.972	-7.427.634
2 Af- og nedskrivninger	-219.467	-358.386
DRIFTSRESULTAT	1.746.354	550.955
Andre finansielle indtægter	5.849	4.642
Finansielle omkostninger	-9.511	-4.348
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.742.692	551.249
3 Skat af årets resultat	-420.239	-154.077
ÅRETS RESULTAT	1.322.453	397.172
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	202.400	199.600
Overført resultat	1.120.053	197.572
I ALT	1.322.453	397.172

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Indretning af lejede lokaler	391.077	606.169
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	340.031	285.145
Materielle anlægsaktiver i alt	731.108	891.314
ANLÆGSAKTIVER I ALT	731.108	891.314
Andre tilgodehavender	351.718	245.518
Periodeafgrænsningsposter	58.608	0
Tilgodehavender i alt	410.326	245.518
Likvide beholdninger	11.156.886	9.885.064
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	11.567.212	10.130.582
AKTIVER I ALT	12.298.320	11.021.896

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	1.150.000	1.150.000
5	Overført resultat	9.813.667	8.693.614
	Forslag til udbytte	202.400	199.600
	EGENKAPITAL I ALT	<u>11.166.067</u>	<u>10.043.214</u>
3	Udskudt skat	41.741	580
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>41.741</u>	<u>580</u>
	Gæld til pengeinstitutter	22.272	12.351
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.771	82.929
3	Selskabsskat	92.302	57.327
	Anden gæld	786.167	825.495
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.090.512</u>	<u>978.102</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.090.512</u>	<u>978.102</u>
	PASSIVER I ALT	<u>12.298.320</u>	<u>11.021.896</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>16</u>	<u>18</u>
Gager og lønninger	6.704.554	7.017.839
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	90.536	116.386
Øvrige personaleomkostninger	<u>234.882</u>	<u>293.409</u>
	<u>7.029.972</u>	<u>7.427.634</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	1.075.456	700.522
Tilgang i året	0	374.934
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.075.456</u>	<u>1.075.456</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	469.287	290.759
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	215.092	178.528
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>684.379</u>	<u>469.287</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>391.077</u>	<u>606.169</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	947.507	1.718.535
Tilgang i året	59.261	89.393
Afgang i året	0	-860.421
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.006.768</u>	<u>947.507</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	662.362	1.342.925
Afskrivninger vedr. afgang	0	-860.421
Årets afskrivninger	4.375	179.858
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>666.737</u>	<u>662.362</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>340.031</u>	<u>285.145</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	215.092	178.528
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.375</u>	<u>179.858</u>
Afskrivninger i alt	<u>219.467</u>	<u>358.386</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	379.078	54.806
Regulering af udskudt skat	41.161	99.271
	<u>420.239</u>	<u>154.077</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	379.078	54.806
Betalt ordinær acontoskat	-40.000	0
Betalt frivillig acontoskat	-250.000	0
Rentegodtgørelse frivillig acontoskat	-750	0
	<u>88.328</u>	<u>54.806</u>
Restskat	88.328	54.806
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	3.974	2.521
	<u>92.302</u>	<u>57.327</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>92.302</u>	<u>57.327</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-92.302	-57.327
	<u>-92.302</u>	<u>-57.327</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-92.302</u>	<u>-57.327</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>1.150.000</u>	<u>1.150.000</u>
Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	8.693.614	8.496.042
Årets resultat	1.322.453	397.172
	<u>10.016.067</u>	<u>8.893.214</u>
Til disposition i alt	10.016.067	8.893.214
Foreslået udbytte for året	-202.400	-199.600
	<u>9.813.667</u>	<u>8.693.614</u>
Note 6 - Eventualforpligtelser		

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en opsigelsesperiode på 6. mdr. Huslejeforpligtelsen udgør 248 tkr. pr. statusdag.

NOTER

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Martin Holbøll
Mads Steckel Poulsen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Martin Holbøll, Dybbølsgade 20, 4. tv., 1721 København V

Mads Steckel Poulsen, Ericavej 21, 2820 Gentofte