

MARGAIN ApS

Kostskolevej 5-7
2880 Bagsværd

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/11/2016

Peter Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MARGAIN ApS
Kostskolevej 5-7
2880 Bagsværd

CVR-nr: 26295033
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Spar Nord A/S
9440 Aabybro

Revisor Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
Kostskolevej 5-7
2880 Bagsværd
DK Danmark
CVR-nr: 18897385
P-enhed: 1003598782

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2015/16. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet er aflagt efter lovgivningens krav. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

For det kommende regnskabsår opfylder selskabet betingelserne for fravalg af revision, og fravælger revision.

Frankrig, den 01/11/2016

Direktion

Peter Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for det kommende år er fravalgt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i Margain ApS

Baseret på selskabets bogføring samt oplysninger fra ledelsen har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Margain ApS for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven samt FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 01/11/2016

Mette Storgaard Høffner

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
CVR: 18897385

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve IT-konsulentvirksomhed eller dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et resultat på kr. 732.894, hvoraf der udbetales udbytte på kr. 100.000. Resterende overskud overføres til næste år. Selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 5.798.735.

Resultatet for året har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet øvrige betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling, og der forventes et positivt resultat for 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Der aflægges ikke koncernregnskab i henhold til Årsregnskabslovens §110.

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, balancen i kontoform.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af reguleringer

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Andre driftsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt udbytter.

Skat

Sammensættes af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med 22% vedrørende forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi som følge af nedsættelse af selskabsskatten. Eventuel negativ udskudt skat optages under andre tilgodehavender.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet d2b Solutions ApS , og skatteudgiften fordeles mellem selskaberne i det forhold selskaberne bidrager med negativ eller positiv indkomst.

Tillæg, fradrag og godtgørelser m.v. vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle poster.

Balance

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til indre værdi, d.v.s. equity-metoden anvendes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til eventuelle tab baseret på en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsbeviser og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		84.000	84.000
Bruttoresultat		84.000	84.000
Andre driftsomkostninger		-28.738	-29.776
Resultat af ordinær primær drift		55.262	54.224
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		594.836	555.230
Andre finansielle indtægter		367.676	950.070
Øvrige finansielle omkostninger		-247.612	-246.294
Ordinært resultat før skat		770.162	1.313.230
Skat af årets resultat	1	-37.268	-178.106
Årets resultat		732.894	1.135.124
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	150.000
Overført resultat		632.894	985.124
I alt		732.894	1.135.124

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		212.935	212.935
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	212.935	212.935
Anlægsaktiver i alt		212.935	212.935
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		594.836	555.230
Tilgodehavende skat		47.954	19.054
Periodeafgrænsningsposter		469	454
Tilgodehavender i alt		643.259	574.738
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.701.750	5.025.213
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.701.750	5.025.213
Likvide beholdninger		68.905	522.084
Omsætningsaktiver i alt		6.413.914	6.122.035
Aktiver i alt		6.626.849	6.334.970

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		85.435	85.435
Overført resultat		5.488.300	4.855.406
Forslag til udbytte		100.000	150.000
Egenkapital i alt	4	5.798.735	5.215.841
Skyldig selskabsskat		0	103.463
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	103.463
Gæld til banker		299	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		768.131	983.925
Skyldig selskabsskat		31.463	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		27.400	30.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		821	821
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		828.114	1.015.666
Gældsforpligtelser i alt		828.114	1.119.129
Passiver i alt		6.626.849	6.334.970

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktuel skat	37.268	178.106
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>37.268</u>	<u>163.315</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	kr.
D2B SOLUTIONS ApS, hjemsted Gladsaxe, ejerandel 100%	
Anskaffelsessum	
Saldo pr. 1. juli 2015	127.500
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2016	<u>127.500</u>
Værdireguleringer	
Saldo pr. 1. juli 2015	85.435
Årets resultat	594.836
Udbytte for året	-594.836
Værdireguleringer pr. 30. juni 2016	<u>85.435</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	<u>212.935</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er opdelt i anparter af a kr. 1.000 og multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Egenkapital i alt

	Saldo pr. 1/7 2015	Overført resultat	Udbetalt udbytte	Saldo pr. 30/6 2016
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for indre værdis metode	85.435	0	0	85.435
Overført resultat	4.855.406	632.894	0	5.488.300
Udbytte	150.000	100.000	-150.000	100.000
	5.215.841	732.894	-150.000	5.798.735

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

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden d2b Solutions ApS. Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter sammen med dattervirksomheden solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomster m.v. De sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Der er ingen yderligere eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016 ud over hvad der i regnskabet er anført.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer med regnskabsmæssig værdi kr. 5.701.750 er håndpantsat for bankmellemværende.