

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

MakeITwork ApS

Alhambravej 17, 1. th.
1826 Frederiksberg C
CVR nr. 26 78 44 84

Ekstern årsrapport for 2016

(14. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16/5 2017

dirigent



Selskabsoplysninger

MakeITwork ApS
Alhambravej 17, 1. th.
1826 Frederiksberg C

CVR-nr.: 26784484
Hjemsted: Frederiksberg
Stiftet: 1. juli 2002
Regnskabsår: 2016

Direktion

John Marienhof

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

PO/MMR
A1633116

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for MakeITwork ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 28. februar 2017

I direktionen:

John Marienhof


Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i MakeITwork ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for MakeITwork ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

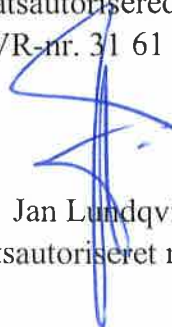
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 opstillingen heraf, er Deres ansvar.

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

København, den 28. februar 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 767.519.

Egenkapitalen udgør kr. 1.335.811.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MakeITwork ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, og lokaler.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

	Brugstid	Restværdi
Rettigheder.....	7 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

	Note		2015
BRUTTOFORTJENESTE		1.808.697	1.062.297
Personaleomkostninger.....	1	-804.403	-567.392
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2	<u>-27.644</u>	<u>-27.644</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		976.650	467.261
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.260	0
Andre finansielle indtægter		<u>412</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		989.322	467.261
Skat af årets resultat	3	<u>-221.803</u>	<u>-116.604</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>767.519</u>	<u>350.657</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		267.519	50.657
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>300.000</u>
Resultatdisponering i alt		<u>767.519</u>	<u>350.657</u>

Balance pr. 31. december 2016

		Note	31/12-15
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER:			
Rettigheder.....	2	31.885	47.828
Immaterielle anlægsaktiver		<u>31.885</u>	<u>47.828</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	11.701	23.402
Materielle anlægsaktiver		<u>11.701</u>	<u>23.402</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>43.586</u>	<u>71.230</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		165.787	767.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		407.065	127.324
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		675.383	0
Deposita		10.000	0
Udskudt skatteaktiv		12.472	14.913
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>6.692</u>
Tilgodehavender		<u>1.270.707</u>	<u>916.429</u>
Likvide beholdninger		<u>611.193</u>	<u>701.604</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>1.881.900</u>	<u>1.618.033</u>
AKTIVER		<u>1.925.486</u>	<u>1.689.263</u>

Balance pr. 31. december 2016

	PASSIVER	Note	31/12-15
Anpartskapital		131.579	131.579
Overført resultat		704.232	436.713
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	300.000
EGENKAPITAL	4	1.335.811	868.292
Modtagne forudbetalinger fra kunder		532	336.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.143	164.878
Sambeskatningsbidrag		219.362	0
Anden gæld		225.638	320.093
Kortfristede gældsforpligtelser		589.675	820.971
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		589.675	820.971
PASSIVER		1.925.486	1.689.263
Eventualforpligtelser	5		

Noter

1 Personaleomkostninger	2015	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	756.218	533.376
Andre omkostninger til social sikring	48.185	34.016
	<u>804.403</u>	<u>567.392</u>
Personaleomkostninger i alt		
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>1</u>	

2 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Rettigheder
Kostpris pr. 1. januar 2016	111.600
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2016.....	<u>111.600</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2016	-63.772
Årets afskrivninger	-15.943
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2016.....	<u>-79.715</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016.....	<u>31.885</u>

Noter

2 Anlægsoversigt -fortsat

Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1. januar 2016.....	58.506
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2016.....	<u>58.506</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2016.....	-35.104
Årets afskrivninger	-11.701
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2016.....	<u>-46.805</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016.....	<u><u>11.701</u></u>

Afskrivninger

2015

Goodwill	15.943	<u>15.943</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.701</u>	<u>11.701</u>
Afskrivninger i alt	<u>27.644</u>	<u>27.644</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	219.362	114.563
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>2.441</u>	<u>2.041</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>221.803</u>	<u>116.604</u>

Noter

4 Egenkapital	1/1-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital	131.579	-	-	131.579
Overført resultat	436.713	-	267.519	704.232
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	-300.000	500.000	500.000
I alt	<u>868.292</u>	<u>-300.000</u>	<u>767.519</u>	<u>1.335.811</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Falconer Invest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.