

## **MakeITwork ApS**

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

### Ekstern årsrapport for 2017

(15. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2018

dirigent

## Selskabsoplysninger

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

CVR-nr.: 26784484  
Hjemsted: Frederiksberg  
Stiftet: 1. juli 2002  
Regnskabsår: 2017

### **Direktion**

John Marienhof

### **Revision**

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

PO/MMR  
A1633117

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Lederspåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2017**

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 8. juni 2018

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 2017 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 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 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 8. juni 2018  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## 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. 622.577.

Egenkapitalen udgør kr. 1.458.388.

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 2017 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.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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

Udsudte 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 nominel 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 realiseres, 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 2017

	Note		2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		2.433.221	1.808.697
Personaleomkostninger.....	1	-1.634.585	-804.403
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2	<u>-27.644</u>	<u>-27.644</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		770.992	976.650
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		40.178	12.260
Andre finansielle indtægter .....		0	412
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-493</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		810.677	989.322
Skat af årets resultat .....	3	<u>-188.100</u>	<u>-221.803</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u><u>622.577</u></u>	<u><u>767.519</u></u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		622.577	267.519
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>500.000</u>
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		<u><u>622.577</u></u>	<u><u>767.519</u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

AKTIVER	Note	31/12-16	
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Rettigheder.....	2	15.942	31.885
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>		<b>15.942</b>	<b>31.885</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2	0	11.701
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>		<b>0</b>	<b>11.701</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>15.942</b>	<b>43.586</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		168.750	165.787
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.166	407.065
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		1.893.572	675.383
Deposita .....		10.000	10.000
Udskudt skatteaktiv .....		11.284	12.472
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>2.084.772</b>	<b>1.270.707</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>180.782</b>	<b>611.193</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>2.265.554</b>	<b>1.881.900</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>2.281.496</b>	<b>1.925.486</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-16</b>
Anpartskapital .....		131.579	131.579
Overført resultat .....		1.326.809	704.232
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	500.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>4</b>	<b>1.458.388</b>	<b>1.335.811</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	532
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		26.320	144.143
Sambeskatningsbidrag .....		186.912	219.362
Anden gæld .....		609.876	225.638
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>823.108</b>	<b>589.675</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>823.108</b>	<b>589.675</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>2.281.496</b>	<b>1.925.486</b>
Eventualforpligtelser .....	<b>5</b>		

## Noter

<b>1 Personalemkostninger</b>	<b>2016</b>	
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager .....	1.534.525	756.218
Andre omkostninger til social sikring .....	100.060	48.185
	<u>1.634.585</u>	<u>804.403</u>
Personalemkostninger i alt .....	<u>1.634.585</u>	<u>804.403</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>1</u>	

## 2 Anlægsoversigt

<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Rettigheder</b>
Kostpris pr. 1. januar 2017 .....	111.600
Tilgang .....	0
Afgang .....	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....	<u>111.600</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	-79.715
Årets afskrivninger .....	-15.943
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....	<u>-95.658</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....	<u>15.942</u>

## Noter

### 2 Anlægsoversigt -fortsat

		<b>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris pr. 1. januar 2017.....		58.506
Tilgang .....		0
Afgang .....		<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....		<u>58.506</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....		-46.805
Årets afskrivninger .....		-11.701
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....		<u>-58.506</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....		<u><u>0</u></u>

### Afskrivninger

		<b>2016</b>
Goodwill .....	15.943	15.943
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 .....	186.912	219.362
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	<u>1.188</u>	<u>2.441</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>188.100</u>	<u>221.803</u>

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	<b>1/1-17</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-17</b>
Anpartskapital .....	131.579	-	-	131.579
Overført resultat .....	704.232	-	622.577	1.326.809
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>500.000</u>	<u>-500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u><u>1.335.811</u></u>	<u><u>-500.000</u></u>	<u><u>622.577</u></u>	<u><u>1.458.388</u></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.