

MakeITwork ApS

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

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Frederiksberg
Stiftet: 1. juli 2002

Direktion

John Marienhof

Revisor

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

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for MakeITwork ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Frederiksberg, den 20. februar 2016

I direktionen:

John Marienhof

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i MakeITwork ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MakeITwork ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 20. februar 2016
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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. 350.657.

Egenkapitalen udgør kr. 868.292.

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

Årsrapporten for MakeITwork ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskatte virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note		2014
BRUTTORESULTAT		1.062.297	1.092.904
Personaleomkostninger.....	1	<u>-567.392</u>	<u>-571.724</u>
INDTJENINGSBIDRAG		494.905	521.180
Afskrivninger		<u>-27.644</u>	<u>-48.200</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		467.261	472.980
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		467.261	472.980
Skat af årets resultat	2	<u>-116.604</u>	<u>-118.640</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>350.657</u></u>	<u><u>354.340</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		50.657	-45.660
Udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
I alt		<u><u>350.657</u></u>	<u><u>354.340</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

AKTIVER	Note	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Rettigheder	47.828	63.771
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>47.828</u>	<u>63.771</u>
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Driftsmateriel og inventar	23.402	35.103
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.402</u>	<u>35.103</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>71.230</u>	<u>98.874</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Varebeholdning	0	27.379
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>27.379</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	767.500	200.000
Tilgodehavende hos moderselskabet	127.324	121.485
Skatteaktiv	14.913	16.953
Andre tilgodehavender	0	10.468
Periodeafgrænsningsposter	6.692	0
Tilgodehavender i alt	<u>916.429</u>	<u>348.906</u>
Likvide beholdninger	<u>701.604</u>	<u>609.766</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.618.033</u>	<u>986.051</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.689.263</u>	<u>1.084.925</u>

Balance pr. 31. december 2015

	PASSIVER	Note	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		131.579	131.579
Overført resultat		436.713	386.056
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>868.292</u></u>	<u><u>917.635</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.878	0
Forudbetalinger		336.000	0
Anden gæld		<u>320.093</u>	<u>167.290</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>820.971</u>	<u>167.290</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>820.971</u>	<u>167.290</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.689.263</u></u>	<u><u>1.084.925</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Ejerforhold	5		

Noter

1 Personaleomkostninger					2014
Gager og lønninger			533.376		479.133
Pensioner			0		30.000
ATP			2.160		2.880
Andre sociale bidrag			1.835		7.888
Andre personaleomkostninger			30.021		51.823
			<u>567.392</u>		<u>571.724</u>
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			114.563		117.894
Årets regulering af udskudt skat			2.041		746
			<u>116.604</u>		<u>118.640</u>
3 Egenkapital		1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital		131.579	-	-	131.579
Overført resultat		386.056	-	50.657	436.713
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>-400.000</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
I alt		<u>917.635</u>	<u>-400.000</u>	<u>350.657</u>	<u>868.292</u>
Selskabskapitalen er fordelt således:					31/12-14
Anpartskapital				<u>131.579</u>	<u>131.579</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Ejes 100 % af Falconer Invest ApS

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

John Marienhof

direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-746940746149

IP: 89.239.236.2

25-02-2016 kl. 13:19:03 UTC

NEM ID 

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 81.7.144.34

25-02-2016 kl. 14:42:09 UTC

NEM ID 

John Marienhof

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-746940746149

IP: 90.185.58.179

29-02-2016 kl. 14:51:23 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2ME24-QOUJ7-C8ESG-7AV16-HGBJO-V17PU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>