

Mabo ApS

Hvidehusvej 23
3450 Allerød

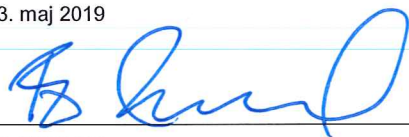
CVR.nr.: 27 51 49 79

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. maj 2019



Bo Hovmand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

SIDE

Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	5.
Balance pr. 31/12 2018	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Mabo ApS
Hvidehusvej 23
3450 Allerød

CVR.nr.: 27 51 49 79

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 28/6 2004

Direktion

Bo Hovmand

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Mabo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 22. maj 2019

Direktion



Bo Hovmand

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.466.697	886.483
1 Personalemkostninger	-1.413.832	-813.864
2 Af- og nedskrivninger	-18.639	-114.435
Andre driftsomkostninger	<u>-29.752</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	4.474	-41.816
Andre finansielle indtægter	24.959	25.972
Finansielle omkostninger	<u>-42.969</u>	<u>-150</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-13.536	-15.994
3 Skat af årets resultat	<u>-1.133</u>	<u>-4.722</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-14.669</u>	<u>-20.716</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	54.000	0
Overført resultat	<u>-68.669</u>	<u>-20.716</u>
I ALT	<u>-14.669</u>	<u>-20.716</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Produktionsanlæg og maskiner	0	133.334
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.359</u>	<u>117.416</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.359</u>	<u>250.750</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.359</u>	<u>250.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.602	6.825
Andre tilgodehavender	<u>7.872</u>	<u>2.783</u>
Tilgodehavender i alt	<u>78.474</u>	<u>9.608</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>190.847</u>	<u>261.313</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>190.847</u>	<u>261.313</u>
Likvide beholdninger	<u>459.336</u>	<u>170.486</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>728.657</u>	<u>441.407</u>
AKTIVER I ALT	<u>736.016</u>	<u>692.157</u>

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overkurs ved emission	234.804	234.804
5 Overført resultat	2.943	71.612
Forslag til udbytte	<u>54.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>416.747</u>	<u>431.416</u>
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.700</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>4.700</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.302	24.712
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	66.057	2.550
Anden gæld	<u>242.910</u>	<u>228.779</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>319.269</u>	<u>256.041</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>319.269</u>	<u>256.041</u>
PASSIVER I ALT	<u>736.016</u>	<u>692.157</u>
6 Hovedaktivitet		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2018	2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	1.320.000	720.000
Pensionsbidrag	90.000	90.000
Andre omkostninger til social sikring	3.832	3.864
	1.413.832	813.864
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	320.000	320.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-125.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	195.000	320.000
Akkumulerede afskrivninger primo	186.666	122.666
Afskrivninger vedr. afgang	8.334	0
Årets afskrivninger	0	64.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	195.000	186.666
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	0	133.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	216.576	216.576
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-70.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	146.576	216.576
Akkumulerede afskrivninger primo	99.160	48.725
Afskrivninger vedr. afgang	21.418	0
Årets afskrivninger	18.639	50.435
Akkumulerede afskrivninger ultimo	139.217	99.160
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.359	117.416
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	0	64.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.639	50.435
Afskrivninger i alt	18.639	114.435

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.854	14.498
Regulering af skatter for tidligere år	383	-1.421
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-7.104	-8.355
	<u>1.133</u>	<u>4.722</u>
Note 4 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	<u>234.804</u>	<u>234.804</u>
	<u>234.804</u>	<u>234.804</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	71.612	92.328
Årets resultat	<u>-14.669</u>	<u>-20.716</u>
Til disposition i alt	56.943	71.612
Foreslået udbytte for året	<u>-54.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.943</u>	<u>71.612</u>
Note 6 - Hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål består i drift af konsulentvirksomhed.		
Udvikling 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.		

NOTER

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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, finansielle 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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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.

BALANCEN

NOTER

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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.

Produktionsanlæg og maskiner 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.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

NOTER

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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

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