

Mabo ApS

Hvidehusvej 23
3450 Allerød

CVR.nr.: 27 51 49 79

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. maj 2016



Bo Hovmand
Dirigent

CLAY SKATTEREVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2 SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

343838 CLAY CVR 22383824 67018281643109558384670907E181

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Mabo ApS
Hvidehusvej 23
3450 Allerød

CVR.nr.: 27 51 49 79

Hjemstedskommune: Allerød

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 28/6 2004

Direktion

Bo Hovmand

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 29. maj 2016

Direktion



Bo Hovmand

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af konsulentvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 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.

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

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

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi 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

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 på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Udbytte

Udbytte for året indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT	1.101.687	894.133
1 Personaleomkostninger	-758.712	-803.864
2 Af- og nedskrivninger	-75.225	-29.600
DRIFTSRESULTAT	267.750	60.669
Andre finansielle indtægter	10.400	23.166
Finansielle omkostninger	-1.953	-301
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	276.197	83.534
3 Skat af årets resultat	-71.394	-17.844
ÅRETS RESULTAT	204.803	65.690
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	49.200
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	50.600	0
Overført resultat	154.203	16.490
I ALT	204.803	65.690

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Produktionsanlæg og maskiner	261.334	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.237	164.196
Materielle anlægsaktiver i alt	327.571	164.196
ANLÆGSAKTIVER I ALT	327.571	164.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	114.621	1.875
Tilgodehavender i alt	114.621	1.875
Andre værdipapirer og kapitalandele	253.107	264.599
Værdipapirer og kapitalandele i alt	253.107	264.599
Likvide beholdninger	126.822	213.437
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	494.550	479.911
AKTIVER I ALT	822.121	644.107

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overkurs ved emission	234.804	234.804
6	Overført resultat	183.849	29.646
	Forslag til udbytte	0	49.200
	EGENKAPITAL I ALT	<u>543.653</u>	<u>438.650</u>
3	Udskudt skat	11.783	4.147
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.783</u>	<u>4.147</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.541	72.783
3	Selskabsskat	47.478	6.847
	Anden gæld	152.066	121.680
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>266.685</u>	<u>201.310</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>266.685</u>	<u>201.310</u>
	PASSIVER I ALT	<u>822.121</u>	<u>644.107</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	700.000	740.000
Pensionsbidrag	51.000	49.000
Andre omkostninger til social sikring	3.994	4.124
Øvrige personaleomkostninger	<u>3.718</u>	<u>10.740</u>
	<u>758.712</u>	<u>803.864</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	320.000	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>320.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>58.666</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>58.666</u>	<u>0</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>261.334</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	230.796	148.000
Tilgang i året	0	82.796
Afgang i året	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>130.796</u>	<u>230.796</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	66.600	37.000
Afskrivninger vedr. afgang	-18.600	0
Årets afskrivninger	<u>16.559</u>	<u>29.600</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>64.559</u>	<u>66.600</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>66.237</u>	<u>164.196</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	58.666	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.559</u>	<u>29.600</u>
Afskrivninger i alt	<u>75.225</u>	<u>29.600</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	57.434	18.546
Regulering af skatter for tidligere år	6.324	-4.849
Regulering af udskudt skat	7.636	4.147
	<u>71.394</u>	<u>17.844</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	57.434	18.546
Betalt ordinær acontoskat	-12.000	-12.000
Restskat	45.434	6.546
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	2.044	301
	<u>47.478</u>	<u>6.847</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-47.478	-6.847
	<u>-47.478</u>	<u>-6.847</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	<u>234.804</u>	<u>234.804</u>
	<u>234.804</u>	<u>234.804</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	29.646	13.156
Årets resultat	204.803	65.690
Til disposition i alt	234.449	78.846
Foreslået udbytte for året indregnet under anden gæld	-50.600	-49.200
	<u>183.849</u>	<u>29.646</u>