

Hafiz ApS

Nørrevænget 9
3500 Værløse

CVR.nr.: 28 31 38 88

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. november 2016

Fritz Stephan Mannstaedt
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	11.
Balance pr. 30/6 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Hafiz ApS
Nørrevænget 9
3500 Værløse

CVR.nr.: 28 31 38 88

Hjemstedskommune: Furesø

Telefon: 40 91 66 43
E-mail: Mannstaedt@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 3/1 2005

Direktion

Fritz Stephan Mannstaedt

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Hafiz 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. september 2016

Direktion

.....
Fritz Stephan Mannstaedt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hafiz ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 for

Hafiz ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 af årsregnskabet er Deres ansvar.

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

Frederiksberg, den 23. november 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, IT-programmer og løsninger, Internet portal løsninger og hermed ligestillet virksomhed. Sekundært salg af oplysninger, markedsføring, salg af bøger, salg af serviceydelser, import- og eksport og hermed ligestillet virksomhed. Hernæst består aktiviteten i udførsel af byggeentrepriser vedr opførelse af huse og hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 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 eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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 12.900 pr. enhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

Tilgodehavender

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

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 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 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 nettorealisation sværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

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 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.016.753	860.566
1 Personaleomkostninger	-795.062	-762.288
2 Af- og nedskrivninger	-32.000	-32.000
DRIFTSRESULTAT	189.691	66.278
Finansielle omkostninger	-7.099	-20.448
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	182.592	45.830
3 Skat af årets resultat	-46.222	-21.193
ÅRETS RESULTAT	136.370	24.637
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	101.200	0
Overført resultat	35.170	24.637
I ALT	136.370	24.637

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.333	117.333
Materielle anlægsaktiver i alt	85.333	117.333
ANLÆGSAKTIVER I ALT	85.333	117.333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	446.875	129.187
Andre tilgodehavender	22.293	22.293
Tilgodehavender i alt	469.168	151.480
Likvide beholdninger	132.679	244.367
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	601.847	395.847
AKTIVER I ALT	687.180	513.180

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	9.269	-25.901
	Forslag til udbytte	101.200	0
	EGENKAPITAL I ALT	235.469	99.099
3	Udskudt skat	3.923	6.013
	Hensatte forpligtelser i alt	3.923	6.013
6	Anden langfristet gæld	0	31.996
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	31.996
6	Kortfristet del af langfristet gæld	31.867	47.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	18.000
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	61.766	33.695
3	Selskabsskat	66.872	16.821
	Anden gæld	275.283	260.556
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	447.788	376.072
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	447.788	408.068
	PASSIVER I ALT	687.180	513.180
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	776.000	756.322
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.613	4.049
Øvrige personaleomkostninger	16.449	1.917
	795.062	762.288
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	160.000	160.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	160.000	160.000
Akkumulerede afskrivninger primo	42.667	10.667
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	32.000	32.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	74.667	42.667
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.333	117.333
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.000	32.000
Afskrivninger i alt	32.000	32.000
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	48.312	16.097
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.090	5.096
	46.222	21.193
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	48.312	16.097
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	48.312	16.097
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	1.739	724
Skyldig skat for dette år i alt	50.051	16.821

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-50.051	-16.821
Skyldige selskabsskatter tidligere år	-16.821	0
Skyldige selskabsskatter i alt	-66.872	-16.821
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-25.901	-50.538
Årets resultat	136.370	24.637
Til disposition i alt	110.469	-25.901
Foreslået udbytte for året	-101.200	0
	9.269	-25.901
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Billån	31.867	78.996
Gæld i alt	31.867	78.996
Kortfristet del (1. års afdrag)	-31.867	-47.000
Langfristet gæld	0	31.996

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Virksomhedslederen hæfter som selvskyldnerkautionist.

Som sikkerhed for selskabets billån hos Nordea, har banken underpant kr. 134.700 i selskabets bil.

NOTER

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Fritz Stephan Mannstaedt

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Fritz Stephan Mannstaedt, Nørrevænget 9, 3500 Værløse