

MADS & VITUS ApS

**Dronning Ingeborgs Vej 20
4000 Roskilde**

CVR-nr. 28 68 99 42

Arsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

28. februar 2017


Vitus Bagge Nielsen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16

(11. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

MADS & VITUS ApS
Dronning Ingeborgs Vej 20
4000 Roskilde

CVR-nr.

28 68 99 42

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter ligger indenfor projektledelse og gennemførelse af IT projekter, samt uddannelse og undervisning.

Selskabets direktion

Vitus Bagge Nielsen

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR-nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for MADS & VITUS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Roskilde, den 28. februar 2017

Direktion:



Vitus Bagge Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til anpartshaverne i MADS & VITUS ApS

Vi har revideret årsregnskabet for MADS & VITUS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 28. februar 2017

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE

1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Bruttoresultat		3.457.609	3.780
Personaleomkostninger	1	-2.340.610	-2.458
Afskrivninger	2	-5.018	-16
Resultat af primær drift		1.111.981	1.306
Finansielle indtægter		32.282	2
Finansielle omkostninger	3	-25.107	-30
Resultat før skat		1.119.156	1.278
Skat af årets resultat	4	-246.609	-302
Årets resultat		872.547	976
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000
Overført resultat		-127.453	-24
		872.547	976

BALANCE 30. september 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5
Anlægsaktiver i alt		0	5
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		473.500	449
Udskudt skatteaktiv		6.000	6
Selskabsskat		51.709	65
Andre tilgodehavender		0	2
		<u>531.209</u>	<u>522</u>
Værdipapirer		<u>1.081.438</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>3.318.951</u>	<u>3.979</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.931.598</u>	<u>4.501</u>
Aktiver i alt		<u>4.931.598</u>	<u>4.506</u>

BALANCE 30. september 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>tkr.</u>
<u>Egenkapital</u>	6		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		1.549.292	1.677
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
Egenkapital i alt		<u>2.674.292</u>	<u>2.802</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>106</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		1.697.422	928
Selskabsskat		0	105
Anden gæld		<u>559.884</u>	<u>565</u>
		<u>2.257.306</u>	<u>1.598</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.257.306</u>	<u>1.704</u>
Passiver i alt		<u>4.931.598</u>	<u>4.506</u>

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.972.375	2.045
Pensioner	321.120	293
Sociale omkostninger	28.241	30
Personaleomkostninger	27.274	32
Regulering feriepengeforpligtelse	-8.400	58
	<u>2.340.610</u>	<u>2.458</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.018</u>	<u>16</u>
3. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Associerede virksomheder	24.883	25
Andre finansielle omkostninger	<u>224</u>	<u>5</u>
	<u>25.107</u>	<u>30</u>
4. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	246.609	303
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-1</u>
	<u>246.609</u>	<u>302</u>
5. <u>Materielle anlægsaktiver</u>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		<u>132.958</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>132.958</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015		127.940
Årets afskrivninger		<u>5.018</u>
Afskrivninger 30. september 2016		<u>132.958</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>0</u>

NOTER

6. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.676.745	1.000.000	2.801.745
Udbetalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Overført af årets resultat		-127.453	1.000.000	872.547
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>1.549.292</u>	<u>1.000.000</u>	<u>2.674.292</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MADS & VITUS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og fremmed arbejde samt med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af projekter og opgaver indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, transport, småanskaffelser, administration, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.