

Makers ApS


**Brødregade 11, 1.
8900 Randers C**

CVR-nummer 28 69 63 37

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2016



Allan Mjdtgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Makers ApS
Brødregade 11, 1.
8900 Randers C

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 28 69 63 37
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Peter Richard Windel Nissen
Johnny Thorsen
Allan Midtgaard

Direktion

Allan Midtgaard
Johnny Thorsen
Peter Richard Windel Nissen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Makers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, 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 2015 - 31. december 2015.

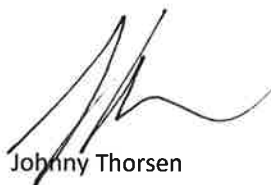
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 14. juni 2016

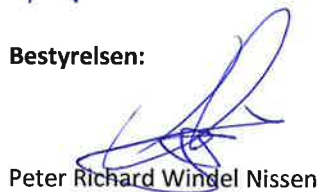
Direktionen:


Allan Midtgaard


Johnny Thorsen


Peter Richard Windel Nissen

Bestyrelsen:


Peter Richard Windel Nissen


Johnny Thorsen


Allan Midtgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Makers ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Makers ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, som beskriver usikkerheden ved indregning og måling af investering i og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 14. juni 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Carsten Birch

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været køb, salg og fabrikation og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerheder om indregning og måling

Selskabet ejer 60 % af Makers / Pointe ApS som efter overskud i årene 2014 og 2015 er tæt på at have reetableret deres egenkapital. Selskabet har udover investeringen på TDKK 30 tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på TDKK 2.471. Begge er forbundet med usikkerhed.

Det er ledelsens opfattelse, at på baggrund af iværksatte tiltag at tilgodehavenderne vil blive indfriet i de kommende år hvorfor investeringen og tilgodehavende er opført til kurs. 100.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har realiseret et overskud på TDKK 9. Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt aktiviteten til datterselskabet Makers/Pointe ApS, hvorefter selskabets eneste aktivitet er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.202.981	2.526
1	Personaleomkostninger	-2.113.618	-2.448
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-65.634	-66
	Resultat før finansielle poster	23.728	12
	Finansielle indtægter	61.200	26
	Finansielle omkostninger	-58.679	-7
	Resultat før skat	26.249	31
2	Skat af årets resultat	-17.533	-11
	Årets resultat	8.716	20
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	8.716	20
	Resultatdisponering i alt	8.716	20

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Goodwill	11.334	15
	Immaterielle anlægsaktiver	11.334	15
	Indretning af lejede lokaler	105.192	143
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.701	89
	Materielle anlægsaktiver	170.893	233
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.000	30
	Deposita	53.333	53
	Finansielle anlægsaktiver	83.333	83
	Anlægsaktiver i alt	265.560	331
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	737.947	785
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.471.121	1.018
	Tilgodehavende skat	66.084	58
	Andre tilgodehavender	9.165	27
	Periodeafgrænsningsposter	47.351	57
	Tilgodehavender	3.331.668	1.944
	Likvide beholdninger	24.865	190
	Omsætningsaktiver i alt	3.356.534	2.134
	Aktiver i alt	3.622.094	2.466

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	187.500	188
	Overført resultat	1.472.833	1.464
4	Egenkapital i alt	1.660.333	1.652
	Hensættelser til udskudt skat	13.140	11
	Hensatte forpligtelser	13.140	11
	Kreditinstitutter	463.547	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	622.428	208
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	55.054	0
	Anden gæld	807.592	595
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.948.621	803
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.961.761	814
	Passiver i alt	3.622.094	2.466
5	Hovedaktivitet		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.597.000	2.010
Pensioner	289.023	162
Andre omkostninger til social sikring	51.058	67
Øvrige personaleomkostninger	176.537	209
Personaleomkostninger i alt	2.113.618	2.448

2 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	14.970	0
Regulering af udskudt skat	2.563	11
Skat af årets resultat i alt	17.533	11

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	30.000	30
Kostpris 31. december	30.000	30
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	30.000	30

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Makers / Pointe ApS	Randers	60%	120.550	66.142

4 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	188	1.464	1.652
Årets resultat	0	9	9
Egenkapital ultimo	188	1.473	1.660

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været køb, salg og fabrikation og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet ejer 60 % af Makers / Pointe ApS som efter overskud i årene 2014 og 2015 er tæt på at have reetableret deres egenkapital. Selskabet har udover investeringen på TDKK 30 tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på TDKK 2.471. Begge er forbundet med usikkerhed.

Det er ledelsens opfattelse, at på baggrund af budgetter m.v. at tilgodehavenderne vil blive indfriet i de kommende år hvorfor investeringen og tilgodehavende er opført til kurs 100.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Makerslearning ApS og Makers/Pointe ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Makerslearning ApS og Makers/Pointe ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 1.935 med en resterende løbetid på 26 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 89 med en løbetid på 6 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.