

MAALØE CONSULTING ApS

Dalsø Park 30
3500 Værløse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2016

Erik Maaløe
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MAALØE CONSULTING ApS Dalsø Park 30 3500 Værløse Telefonnummer: 39665760 CVR-nr: 29534411 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Revisor	NET-REVISION ApS, Registreret revisionsanpartsselskab Bredvigårdvej 6 4050 Skibby DK Danmark CVR-nr: 29389918 P-enhed: 1012045944

Ledespåtegning

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Maaløe Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven og årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Værløse, den 23/05/2016

Direktion

Erik Maaløe
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at selskabets årsrapport fremover ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i MAALØE CONSULTING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MAALØE CONSULTING 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 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.

Bredviggård, 23/05/2016

Kirsten Larsen
Registreret revisor
NET-REVISION ApS, Registreret revisionsanpartsselskab
CVR: 29389918

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger er produktions-, lokale-, salgs-, auto- og administrationsomkostninger, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabet medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, kurstab og låneomkostninger på finansielle gældsforpligtelser, omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter det beløb, der forventes betalt for året tillige med regulering af udskudt skat. I resultatopgørelsen indregnes den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen den del, der kan henføres til posteringer herpå.

Under hensatte forpligtelser er afsat udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige saldi.

Selskabet er sambeskattet. Selskabsskatten beregnes i administrationselskabet og fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid, der udgør.

Driftsmateriel og inventar: 3 år / restværdi 0

Aktiver med en kostpris på under beløbsgrænsen for skattemæssige straksafskrivninger samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres 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 over resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes som udgangspunkt til nominel værdi, idet der foretages individuel vurdering af debitorer. Nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdi af udført arbejde, baseret på arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved à conto faktureringer er fratrukket posten.

Egenkapital

Udbytte til udlodning indgår som en del af egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Længerevarende, fastforrentede gældsforpligtelser indregnes til kapitalværdi. Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi. Kurstab og låneomkostninger udgiftsføres straks.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		632.088	1.289.697
Eksterne omkostninger		-76.538	-80.609
Bruttoresultat		555.550	1.209.088
Personaleomkostninger	1	-645.084	-650.760
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.275	-10.836
Resultat af ordinær primær drift		-111.809	547.492
Øvrige finansielle omkostninger		0	-502
Ordinært resultat før skat		-111.809	546.990
Skat af årets resultat	3	23.663	-132.760
Årets resultat		-88.146	414.230
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		-388.146	414.230
I alt		-88.146	414.230

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.381	53.656
Materielle anlægsaktiver i alt	4	31.381	53.656
Anlægsaktiver i alt		31.381	53.656
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	96.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.578	6.702
Udskudte skatteaktiver		16.989	0
Tilgodehavende skat		0	1.595
Andre tilgodehavender		2.018	0
Periodeafgrænsningsposter		6.868	5.728
Tilgodehavender i alt		64.453	110.917
Likvide beholdninger		491.083	595.054
Omsætningsaktiver i alt		555.536	705.971
Aktiver i alt		586.917	759.627

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		56.703	444.849
Forslag til udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt		481.703	569.849
Hensættelse til udskudt skat	5		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		893	689
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		91.754	177.042
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.567	12.047
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		105.214	189.778
Gældsforpligtelser i alt		105.214	189.778
Passiver i alt		586.917	759.627

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	550.064	555.560
Pensionsbidrag	90.000	90.000
Andre omkostninger til social sikring	5.020	5.200
	<u>645.084</u>	<u>650.760</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.275	10.836
	<u>22.275</u>	<u>10.836</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-6.674	132.903
Ændring af udskudt skat	-16.989	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-143
	<u>-23.663</u>	<u>132.760</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	66.824
Kostpris ultimo	66.824
Af- og nedskrivning primo	-13.168
Årets afskrivning	-22.275
Af- og nedskrivning ultimo	-35.443
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.381

5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	31.381	-35.620	-4.239
Underskudsfrøførsel	0	-72.982	-72.982
	31.381	-108.602	-77.221
Udskudt skat, 22%			-16.989

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor IT-management, kapitalanbringelse, investering herunder investering i andre selskaber, herunder at fungere som holdingselskab og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Modervirksomhed: BrokenArrow ApS (cvr 2869 4679).