

Make ApS

Århusgade 88, 5. sal
2100 København Ø

CVR-nr. 30 50 31 12

Årsrapport for 2015/16

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. oktober 2016

Hans Henrik Skjødt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Make ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. oktober 2016

Direktion

Morten Brudholm
direktør

Kristoffer Gudbrand
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Make ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Make ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 10. oktober 2016

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Make ApS
Århusgade 88, 5. sal
2100 København Ø

CVR-nr.: 30 50 31 12
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 18. april 2007
Hjemsted: København

Direktion

Morten Brudholm, direktør
Kristoffer Gudbrand, direktør

Moderselskab

Make Mother ApS, cvr-nr. 30 50 30 82

Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Gl. Frederiksborgvej 79
3450 Allerød

Pengeinstitut

Danske Bank
Næstved afd.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Make ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven ændret på følgende område:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den beløbsmæssige virkning af praksisændringen udgør pr. 31. december:

- Årets resultat er uændret.
- Balancesummen er uændret.
- Egenkapitalen forøges med 1.000 tkr., som alene vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra nævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		7.534.038	6.282.763
Personaleomkostninger	1	<u>-6.277.635</u>	<u>-5.661.198</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.256.403	621.565
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-51.489</u>	<u>-28.820</u>
Resultat før finansielle poster		1.204.914	592.745
Finansielle indtægter		35.338	12.920
Finansielle omkostninger	2	<u>-121.630</u>	<u>-113.004</u>
Resultat før skat		1.118.622	492.661
Skat af årets resultat	3	<u>-252.252</u>	<u>-124.527</u>
Årets resultat		<u>866.370</u>	<u>368.134</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	300.000
Overført overskud		<u>-133.630</u>	<u>68.134</u>
		<u>866.370</u>	<u>368.134</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.921	112.938
Indretning af lejede lokaler		100.496	0
Materielle anlægsaktiver		<u>199.417</u>	<u>112.938</u>
Deposita		198.725	182.649
Finansielle anlægsaktiver		<u>198.725</u>	<u>182.649</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>398.142</u>	<u>295.587</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.742.937	3.979.303
Andre tilgodehavender		29.146	56.688
Udskudt skatteaktiv		12.650	18.480
Tilgodehavender		<u>3.784.733</u>	<u>4.054.471</u>
Værdipapirer		2.439.743	2.472.513
Værdipapirer		<u>2.439.743</u>	<u>2.472.513</u>
Likvide beholdninger		<u>2.418.972</u>	<u>994.920</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.643.448</u>	<u>7.521.904</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.041.590</u></u>	<u><u>7.817.491</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.266.347	3.399.978
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital	4	<u>4.391.347</u>	<u>3.824.978</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.170.112</u>	<u>2.118.678</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.170.112</u>	<u>2.118.678</u>
Banker		19.126	46.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		458.981	149.262
Selskabsskat		289.287	49.265
Anden gæld		<u>1.712.737</u>	<u>1.628.336</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.480.131</u>	<u>1.873.835</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.650.243</u>	<u>3.992.513</u>
Passiver i alt		<u>9.041.590</u>	<u>7.817.491</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.798.402	5.229.925
Pensioner	100.174	51.206
Andre omkostninger til social sikring	66.669	78.541
Andre personaleomkostninger	<u>312.390</u>	<u>301.526</u>
	<u>6.277.635</u>	<u>5.661.198</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	87.900	83.734
Andre finansielle omkostninger	<u>33.730</u>	<u>29.270</u>
	<u>121.630</u>	<u>113.004</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	246.422	113.411
Årets udskudte skat	<u>5.830</u>	<u>11.116</u>
	<u>252.252</u>	<u>124.527</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	3.399.977	300.000	3.824.977
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-133.630	1.000.000	866.370
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	3.266.347	1.000.000	4.391.347

Selskabskapitalen består af 125 anparter\$anpart à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter\$anpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.118.678	2.170.112	0	0
	2.118.678	2.170.112	0	0

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Make Mother ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst med fraflytning den 1. maj 2019, hvilket svarer til en samlet huslejeforpligtelse pr. 30.06. 2016 på t.kr. 922

Selskabet har indgået leasingkontrakter, den samlede leasingforpligtelse udgør pr. 30.06.16 i alt t.kr. 296

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med kommunikation, grafisk design og reklame.