

**Molamil ApS**

**Store Kongensgade 81D 2, 1264 København**

---

**Årsrapport for**

**2015**

---

**CVR-nr. 30 53 96 48**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2016.

---

Jorge Hernandez  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**Selskabsoplysninger**

- 4 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Molamil ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juni 2016

### **Direktion**

Jorge Hernandez

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Molamil ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Molamil ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. juni 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson  
statsautoriseret revisor

Per Kold Anker  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Molamil ApS  
Store Kongensgade 81D 2  
1264 København

CVR-nr.: 30 53 96 48  
Stiftet: 22. april 2008  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
8. regnskabsår

### Direktion

Jorge Hernandez

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø  
Telefon: 35 38 48 88  
[www.martinsen.dk](http://www.martinsen.dk)

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Molamil ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital - udbytte

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Molamil ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>5.951.410</b>	<b>5.045.909</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		
2 Personaleomkostninger	-5.469.248	-4.070.877
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.838	-24.539
	<b>459.324</b>	<b>950.493</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	334	952
Øvrige finansielle omkostninger	-23.137	-7.858
	<b>436.521</b>	<b>943.587</b>
<b>Resultat før skat</b>		
3 Skat af årets resultat	-109.645	-167.630
	<b>326.876</b>	<b>775.957</b>
<b>Årets resultat</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	500.000
Overføres til overført resultat	126.876	275.957
	<b>326.876</b>	<b>775.957</b>
<b>Disponeret i alt</b>		

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.521	57.359
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.521</u>	<u>57.359</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>34.521</u></b>	<b><u>57.359</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.269.748	1.597.355
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	11.280
	Udsudte skatteaktiver	6.000	6.000
	Andre tilgodehavender	171.315	201.515
	Tilgodehavender i alt	<u>2.447.063</u>	<u>1.816.150</u>
	Likvide beholdninger	<u>820.029</u>	<u>923.344</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.267.092</u></b>	<b><u>2.739.494</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.301.613</u></b>	<b><u>2.796.853</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5 Virksomhedskapital		125.000	125.000
6 Overkurs ved emission		120.000	120.000
7 Overført resultat		752.682	625.806
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	500.000
		<b><u>1.197.682</u></b>	<b><u>1.370.806</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>			
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.092	155.554
Gæld til tilknyttede virksomheder		499.095	0
9 Selskabsskat		242.663	141.018
Anden gæld		1.090.181	1.074.575
Periodeafgrænsningsposter		54.900	54.900
		<u>2.103.931</u>	<u>1.426.047</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			
		<b><u>2.103.931</u></b>	<b><u>1.426.047</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>			
		<b><u>3.301.613</u></b>	<b><u>2.796.853</u></b>
<b>Passiver i alt</b>			

**10 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er design af internetsider samt projekt management for avancerede internetløsninger.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.280.427	3.903.934
Andre omkostninger til social sikring	181.001	163.108
Personaleomkostninger i øvrigt	7.820	3.835
	<b><u>5.469.248</u></b>	<b><u>4.070.877</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	109.645	169.018
Årets regulering af udskudt skat	0	-6.000
Regulering af tidligere års skat	0	4.612
	<b><u>109.645</u></b>	<b><u>167.630</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar		<u>269.443</u>
<b>Kostpris 31. december</b>		<b><u>269.443</u></b>
Afskrivninger 1. januar		212.084
Årets afskrivninger		<u>22.838</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>		<b><u>234.922</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>34.521</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar	120.000	120.000
	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	625.806	349.849
Årets overførte overskud eller underskud	126.876	275.957
	<b>752.682</b>	<b>625.806</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	500.000
	<b>200.000</b>	<b>500.000</b>
<b>9. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar	141.018	-22.756
Regulering af tidligere års skat	0	-13.388
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	36.144
Beregnet selskabsskat for indeværende år	109.645	169.018
Betalt acontoskat for indeværende år	-8.000	-28.000
	<b>242.663</b>	<b>141.018</b>

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2015.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jorge Hernandez ApS, CVR-nr. 30539532 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.