

MODERSELSKABET ApS

Søndervangs Allé 46
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/02/2016

Carsten Düring
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MODERSELSKABET ApS
 Søndervangs Allé 46
 2500 Valby

CVR-nr: 31060974
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Moderselskabet ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23/02/2016

Direktion

Carsten Kokholm Düring

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er sket tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabets ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage visse regnskabsposter i en post benævnt "Bruttoresultat". Disse regnskabsposter omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, operationelle leasingomkostninger, autodrift mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill og med fradrag for koncerinterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten "Hensatte forpligtelser", såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab foretages på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		30.215	37.965
Personaleomkostninger	1	-60.000	-155.051
Resultat af ordinær primær drift		-29.785	-117.086
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		469.456	624.382
Andre finansielle indtægter		1.666	979
Ordinært resultat før skat		441.337	508.275
Skat af årets resultat	2	6.632	28.456
Årets resultat		447.969	536.761
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Overført resultat		447.969	436.961
I alt		447.969	536.761

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte	04/01/2016	172.000

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		921.929	902.584
Kapitalandele i associerede virksomheder		40.255	40.144
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	962.184	942.728
Anlægsaktiver i alt		962.184	942.728
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.125	9.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.698	139.348
Tilgodehavende skat		138.730	47.886
Andre tilgodehavender		0	10.690
Tilgodehavender i alt		232.553	207.299
Likvide beholdninger		788.367	557.927
Omsætningsaktiver i alt		1.020.920	765.226
Aktiver i alt		1.983.104	1.707.954

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.849.457	1.470.488
Forslag til udbytte		0	99.800
Egenkapital i alt	4	1.974.457	1.695.288
Hensættelse til udskudt skat		0	1.900
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.900
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	102
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.233	10.664
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		414	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.647	10.766
Gældsforpligtelser i alt		8.647	10.766
Passiver i alt		1.983.104	1.707.954

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	60.000	155.051
	<u>60.000</u>	<u>155.051</u>

2. Skat af årets resultat

	2014	2013
	kr.	kr.
Årets aktuelle skat	-4.732	-25.886
Årets udskudte skat	-1.900	-2.600
	<u>-6.632</u>	<u>-28.486</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.000.000	40.000
Kostpris ultimo	1.000.000	40.000
Op- og nedskrivninger primo	-97.416	144
Andel i årets resultat	469.345	111
Udloddet udbytte	-450.000	0
Op- og nedskrivninger ultimo	-78.071	255
Regnskabsmæssig værdi ultimo	921.929	40.255

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejer- og stemmeandel
E-bureauet ApS	København	208.334	60%

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejer- og stemmeandel
Pressesystemet ApS	Aarhus	80.000	50%

4. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	1.470.488	99.800	1.695.288
Udloddet ordinært udbytte	-	0	-99.800	-99.800
Udloddet ekstraordinært udbytte	-	-69.000	0	-69.000
Årets resultat	-	447.969	0	447.969
Egenkapital ultimo	125.000	1.849.457	0	1.974.457

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er som holdingselskab at eje aktier, anparter og øvrige værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatningens selskaber hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.