

# **MAWI CONSULT ApS**

Markmandsgade 14, st tv  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**19/04/2016**

---

**Max Winther**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MAWI CONSULT ApS  
Markmandsgade 14, st tv  
2300 København S  
Telefonnummer: 29688162  
CVR-nr: 31490480  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Vestjysk Bank

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Mawi Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/04/2016

## Direktion

Max Winther  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive IT-konsulentvirksomhed samt anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et overskud på kr. 136.492, hvilket efter ledelsens opfattelse er tilfredsstillende.

Opmærksomheden henledes på, at resultat af primær drift udviser et forventet underskud på kr. -338.817, hvorfor årets positive resultat primært fremkommer ved positive kursreguleringer af selskabets beholdning af børsnoterede aktier mv.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Forventet udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste/bruttotab". Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætningen, faktureringsprincippet

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende fordringer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skatter, herunder udskudt skat

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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 23,5%. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Goodwill måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede levetider som følger:

Goodwill: 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

#### **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

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

Tab og fortjeneste ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

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

### **Omsætningsaktiver**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.

#### **Anden gæld**

Anden gæld omfatter primært momstilsvær og feriepengeforpligtelser mv.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse under posten, Forslag til udbytte for regnskabsåret.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.038.783</b>	<b>1.097.870</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.286.878	-1.265.906
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-90.722	-75.440
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-338.817</b>	<b>-243.476</b>
Andre finansielle indtægter .....		522.487	200.970
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.577	-85
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>182.093</b>	<b>-42.591</b>
Skat af årets resultat .....	3	-45.601	8.784
<b>Årets resultat .....</b>		<b>136.492</b>	<b>-33.807</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		136.000	99.800
Øvrige reserver .....		0	-751.524
Overført resultat .....		492	617.917
<b>I alt .....</b>		<b>136.492</b>	<b>-33.807</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		140.000	210.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>140.000</b>	<b>210.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		14.570	5.892
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>14.570</b>	<b>5.892</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>154.570</b>	<b>215.892</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		275.437	227.734
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>275.437</b>	<b>227.734</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.137.384	1.014.009
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.137.384</b>	<b>1.014.009</b>
Likvide beholdninger .....		183.459	210.695
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.596.280</b>	<b>1.452.438</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.750.850</b>	<b>1.668.330</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.065.117	1.064.625
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.190.117</b>	<b>1.189.625</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		29.154	47.496
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>29.154</b>	<b>47.496</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.731	2.492
Skyldig selskabsskat .....		45.414	1.779
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		339.460	327.138
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.974	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		136.000	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>531.579</b>	<b>431.209</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>531.579</b>	<b>431.209</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.750.850</b>	<b>1.668.330</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-1.138.141	-1.130.488
Pensionsbidrag	-120.000	-120.000
Andre omkostninger til social sikring	-28.737	-15.418
	<u>-1.286.878</u>	<u>-1.265.906</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	-70.000	-70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-20.722	-5.440
	<u>-90.722</u>	<u>-75.440</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-63.943	-5.120
Ændring af udskudt skat	18.342	13.904
	<u>-45.601</u>	<u>8.784</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>700.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>700.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-490.000
Årets afskrivning	<u>-70.000</u>
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-560.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>140.000</u></b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	16.319
Tilgang	29.400
Afgang	-13.998
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>31.721</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-10.427
Årets afskrivning	-20.722
Tilbageførsel ved afgang	13.998
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-17.151</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>14.570</b>

## 6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 anparter a kr. 500.. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2011	125.000
Ingen ændringer	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser udover de almindelige forretningsmæssige.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.