

MAWI CONSULT ApS

Markmandsgade 14, st tv
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/05/2018

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

CVR-nr: 31490480
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Vestjysk Bank

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017 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 04/04/2018

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 2017 - 31. december 2017 udviser et overskud på kr. 18.401, hvilket efter ledelsens opfattelse er mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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 poster 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 22%. 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. 13.200 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.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.172.720	1.258.605
Personaleomkostninger	1	-1.158.409	-1.170.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-75.136	-75.586
Resultat af ordinær primær drift		-60.825	12.628
Andre finansielle indtægter		84.682	112.128
Øvrige finansielle omkostninger		-1	-242.566
Ordinært resultat før skat		23.856	-117.810
Skat af årets resultat	3	-5.455	24.488
Årets resultat		18.401	-93.322
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Overført resultat		-87.399	-196.722
I alt		18.401	-93.322

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	70.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.848	8.984
Materielle anlægsaktiver i alt		3.848	8.984
Anlægsaktiver i alt		3.848	78.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.937	295.750
Udskudte skatteaktiver		1.882	0
Tilgodehavende skat		13.925	15.539
Periodeafgrænsningsposter		1.132	835
Tilgodehavender i alt		139.876	312.124
Andre værdipapirer og kapitalandele		951.385	870.167
Værdipapirer og kapitalandele i alt		951.385	870.167
Likvide beholdninger		253.550	191.366
Omsætningsaktiver i alt		1.344.811	1.373.657
Aktiver i alt		1.348.659	1.452.641

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		780.996	868.395
Forslag til udbytte		105.800	103.400
Egenkapital i alt		1.011.796	1.096.795
Hensættelse til udskudt skat		0	3.773
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.168	923
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		322.695	351.150
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		336.863	352.073
Gældsforpligtelser i alt		336.863	352.073
Passiver i alt		1.348.659	1.452.641

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-1.012.135	-1.037.375
Pensionsbidrag	-120.000	-120.000
Andre omkostninger til social sikring	-26.274	-13.016
	<u>-1.158.409</u>	<u>-1.170.391</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Goodwill	-70.000	-70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-5.136	-5.586
	<u>-75.136</u>	<u>-75.586</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	-11.110	0
Betalt udenlandsk udbytteskat	0	-893
Ændring af udskudt skat	5.655	25.381
	<u>-5.455</u>	<u>24.488</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser udover de almindelige forretningsmæssige.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.