

MAWI CONSULT ApS

Markmandsgade 14, st tv
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

11/04/2017

Max Winther
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MAWI CONSULT ApS
Markmandsgade 14, st tv
2300 København S

Telefonnummer: 29688162

CVR-nr: 31490480

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Vestjysk Bank

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 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 30/03/2017

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 2016 - 31. december 2016 udviser et underskud på kr. -93.322, hvilket efter ledelsens opfattelse er utilfredsstillende.

Opmærksomheden henledes på, at resultat af primær drift udviser et forventet overskud på kr. 12.628, hvorfor årets negative resultat primært fremkommer ved negative kursreguleringer af selskabets beholdning af børsnoterede aktier mv.

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 ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen.

Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 på kr. +103.400 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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. 12.900 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 momstilsvar 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.258.605	1.038.783
Personaleomkostninger	1	-1.170.391	-1.286.878
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-75.586	-90.722
Resultat af ordinær primær drift		12.628	-338.817
Andre finansielle indtægter		112.128	522.487
Øvrige finansielle omkostninger		-242.566	-1.577
Ordinært resultat før skat		-117.810	182.093
Skat af årets resultat	3	24.488	-45.601
Årets resultat		-93.322	136.492
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	136.000
Overført resultat		-196.722	492
I alt		-93.322	136.492

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		70.000	140.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		70.000	140.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.984	14.570
Materielle anlægsaktiver i alt		8.984	14.570
Anlægsaktiver i alt		78.984	154.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.750	274.594
Tilgodehavende skat		15.539	0
Periodeafgrænsningsposter		835	843
Tilgodehavender i alt		312.124	275.437
Andre værdipapirer og kapitalandele		870.167	1.137.384
Værdipapirer og kapitalandele i alt		870.167	1.137.384
Likvide beholdninger		191.366	183.459
Omsætningsaktiver i alt		1.373.657	1.596.280
Aktiver i alt		1.452.641	1.750.850

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		868.395	1.065.117
Forslag til udbytte		103.400	136.000
Egenkapital i alt		1.096.795	1.190.117
Hensættelse til udskudt skat		3.773	29.154
Hensatte forpligtelser i alt		3.773	29.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		923	7.731
Skyldig selskabsskat		0	45.414
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		351.150	339.460
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.974
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		352.073	395.579
Gældsforpligtelser i alt		352.073	395.579
Passiver i alt		1.452.641	1.750.850

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-1.037.375	-1.138.141
Pensionsbidrag	-120.000	-120.000
Andre omkostninger til social sikring	-13.016	-28.737
	<u>-1.170.391</u>	<u>-1.286.878</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	-70.000	-70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-5.586	-20.722
	<u>-75.586</u>	<u>-90.722</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-63.943
Betalt udenlandsk udbytteskat	-893	0
Ændring af udskudt skat	25.381	18.342
	<u>24.488</u>	<u>-45.601</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.