

Mahajan IT ApS

CVR nr.: 33053436

Katholmvej 2 A
2720 Vanløse

Årsrapport 2015 (6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 23. juni 2016

Dirigent
Hans Raj Mahajan

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Mahajan IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Vanløse, den 23. juni 2016

I direktionen:

Hans Raj Mahajan

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Mahajan IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mahajan IT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 23. juni 2016
ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mahajan IT ApS Katholmvej 2 A 2720 Vanløse	
	CVR nr.	33053436
	Stiftet:	28. juni 2010
	Hjemsted:	Vanløse
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Hans Raj Mahajan	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til direkte omkostninger indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet/datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet/datterselskabet fordeles på såvel oveskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1	1.054.315	1.047.501
Personaleomkostninger	2	-716.484	-772.448
Afskrivninger	3	-135.714	-135.714
Driftsresultat		202.117	139.339
Finansielle indtægter	4	132.427	196.805
Finansielle omkostninger	5	-11.672	-7.163
Ordinært resultat før skat		322.872	328.981
Skat af årets resultat	6	-76.662	-73.913
Årets resultat		246.210	255.068
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		145.010	155.268
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Disponeret i alt		246.210	255.068

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Goodwill		135.716	271.430
Immaterielle anlægsaktiver	7	135.716	271.430
Anlægsaktiver		135.716	271.430
Tilgodehavender fra salg		213.388	225.757
Andre tilgodehavender		57.952	57.952
Periodeafgrænsningsposter		9.790	9.616
Tilgodehavender		281.130	293.325
Likvide beholdninger og værdipapirer		3.846.255	3.755.728
Omsætningsaktiver		4.127.385	4.049.053
Aktiver i alt		4.263.101	4.320.483

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	0
Overført resultat		3.786.323	3.641.313
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	8	<u>3.967.523</u>	<u>3.821.113</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	29.858	63.786
Hensatte forpligtelser		<u>29.858</u>	<u>63.786</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.842	24.869
Skyldig selskabsskat	9	75.073	110.080
Anden gæld		166.805	300.635
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>265.720</u>	<u>435.584</u>
Gældsforpligtelser		<u>265.720</u>	<u>435.584</u>
Passiver i alt		<u>4.263.101</u>	<u>4.320.483</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	645.000	705.000
Pensioner	65.600	61.867
Omkostninger til social sikring	5.884	5.581
	<u>716.484</u>	<u>772.448</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	135.714	135.714
	<u>135.714</u>	<u>135.714</u>
4 Finansielle indtægter		
Aktieudbytte	61.346	32.684
Renteindtægter obligationer	0	3.135
Kursgevinst værdipapirer	70.949	160.643
Øvrige renteindtægter	132	343
	<u>132.427</u>	<u>196.805</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger virksomhedsdeltager og ledelse	973	1.018
Kurstab værdipapirer	0	0
Renteudgifter offentlige myndigheder	10.699	6.145
	<u>11.672</u>	<u>7.163</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	110.590	110.080
Årets regulering af udskudt skat	-33.928	-36.167
	<u>76.662</u>	<u>73.913</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	950.000	950.000
Kostpris ultimo	<u>950.000</u>	<u>950.000</u>
Afskrivninger primo	678.570	542.856
Afskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets afskrivninger	<u>135.714</u>	<u>135.714</u>
Afskrivninger ultimo	<u>814.284</u>	<u>678.570</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>135.716</u>	<u>271.430</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overkurs ved emission	0	3.254.243
Overført til overført resultat	<u>0</u>	<u>-3.254.243</u>
Overkurs ved emission ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	3.641.313	231.802
Overført fra overkurs ved emission	0	3.254.243
Forslag til årets resultatfordeling	<u>145.010</u>	<u>155.268</u>
Overført resultat ultimo	<u>3.786.323</u>	<u>3.641.313</u>
Henlagt til udbytte primo	99.800	98.400
Udbetalt ekstraordinært udbytte	-99.800	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.967.523</u>	<u>3.821.113</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 80.000 stk. a nom. 1 kr.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	110.080	108.946
Årets beregnede skat	110.590	110.080
Betalt i året	<u>-145.597</u>	<u>-108.946</u>
	<u>75.073</u>	<u>110.080</u>
10 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	63.786	99.953
Regulering af udskudt skat i året	<u>-33.928</u>	<u>-36.167</u>
	<u>29.858</u>	<u>63.786</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

12 Nærtstående parter:

Mahajan IT ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Hans Raj Mahajan

Der har været lån fra virksomhedsdeltager eller ledelse i regnskabsåret, lånet er blevet renteberegnet med 4%.

Ejerforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Hans Raj Mahajan
Katholmvej 2A
2720 Vanløse

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hans Raj Mahajan

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-407711796433

IP: 87.116.3.212

23-06-2016 kl. 13:33:32 UTC

NEM ID 

Johnny Larsen

registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:90943785

IP: 87.116.0.214

23-06-2016 kl. 13:41:17 UTC

NEM ID 

Hans Raj Mahajan

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-407711796433

IP: 87.116.3.212

23-06-2016 kl. 13:43:17 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EZQ42-FSDYU-7NKMB-ZCZ5Y-UJ45Y-EUE6B

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>