

Årsrapport for 2016

Mahajan IT ApS

Katholmvej 2A
2720 Vanløse

CVR-nr. 33 05 34 36

(7. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. juni 2017

Hans Raj Mahajan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mahajan IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 20. juni 2017

Direktion

Hans Raj Mahajan
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mahajan IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mahajan IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 vor 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.

Holbæk, den 20. juni 2017

ADDCO APS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38 22 58 04

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mahajan IT ApS
Katholmvej 2A
2720 Vanløse

Telefon: +45 61514212
E-mail: hans@mahajan.dk

CVR-nr.: 33 05 34 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 28. juni 2010
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Hans Raj Mahajan, direktør

Revisor

ADDCO ApS
Godkendt Revisionsfirma
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med IT rådgivning eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed. Herudover er formålet, at foretage an-lægsinvesteringer i aktier, anpartar og andre formuegoder samt anden i forbindelse med ovennævnte formål stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 264.127, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.130.449.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mahajan IT ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 resultatop-gørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 omregnes til balance-dagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgode-havendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <small>kr.</small> | <u>2015</u> <small>kr.</small> |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.071.571 | 1.060.453 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-709.912</u> | <u>-722.622</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 361.659 | 337.831 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-135.716</u> | <u>-135.714</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 225.943 | 202.117 |
| Resultat før finansielle poster | | 225.943 | 202.117 |
| Finansielle indtægter | 3 | 125.924 | 132.427 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-11.976</u> | <u>-11.672</u> |
| Resultat før skat | | 339.891 | 322.872 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-75.764</u> | <u>-76.662</u> |
| Årets resultat | | <u>264.127</u> | <u>246.210</u> |
| | | <u>2016</u> <small>kr.</small> | <u>2015</u> <small>kr.</small> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 103.400 | 101.200 |
| Overført resultat | | <u>160.727</u> | <u>145.010</u> |
| | | <u>264.127</u> | <u>246.210</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 135.716 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 135.716 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 135.716 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 235.228 | 213.388 |
| Andre tilgodehavender | | 57.952 | 57.952 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 9.790 |
| Tilgodehavender | | 293.180 | 281.130 |
| Værdipapirer | | 3.686.703 | 3.616.153 |
| Værdipapirer | | 3.686.703 | 3.616.153 |
| Likvide beholdninger | | 372.693 | 230.102 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.352.576 | 4.127.385 |
| Aktiver i alt | | 4.352.576 | 4.263.101 |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 3.947.049 | 3.786.323 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital | 7 | 4.130.449 | 3.967.523 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 0 | 29.858 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 29.858 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.976 | 17.503 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 20.312 | 23.842 |
| Selskabsskat | 9 | 31.998 | 75.073 |
| Anden gæld | | 150.841 | 149.302 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 222.127 | 265.720 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 222.127 | 265.720 |
| Passiver i alt | | 4.352.576 | 4.263.101 |
| Eventualposter m.v. | 10 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 11 | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 630.000 | 645.000 |
| Pensioner | 65.600 | 65.600 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.191 | 5.884 |
| Andre personaleomkostninger | <u>8.121</u> | <u>6.138</u> |
| | <u>709.912</u> | <u>722.622</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | <u>135.716</u> | <u>135.714</u> |
| | <u>135.716</u> | <u>135.714</u> |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Goodwill | <u>135.716</u> | <u>135.714</u> |
| | <u>135.716</u> | <u>135.714</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>125.924</u> | <u>132.427</u> |
| | <u>125.924</u> | <u>132.427</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>11.976</u> | <u>11.672</u> |
| | <u>11.976</u> | <u>11.672</u> |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 105.622 | 110.590 |
| Årets udskudte skat, regulering | -29.858 | -33.928 |
| | 75.764 | 76.662 |

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|--|----------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 950.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 950.000 |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 678.570 |
| Årets nedskrivninger | 135.714 |
| Årets afskrivninger | 135.716 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | 950.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 0 |

7 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 80.000 | 3.786.322 | 101.200 | 3.967.522 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -101.200 | -101.200 |
| Årets resultat | 0 | 160.727 | 103.400 | 264.127 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 80.000 | 3.947.049 | 103.400 | 4.130.449 |

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016 | 29.858 | 63.786 |
| Anvendt i året | -29.858 | -33.928 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016 | 0 | 29.858 |
| | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 29.858 |
| | 0 | 29.858 |
| | | |
| 9 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat 1. januar 2016 | 75.073 | 110.080 |
| Beregnet skat af årets resultat | 105.622 | 110.590 |
| Betalt skat | -148.697 | -145.597 |
| Selskabsskat 31. december 2016 | 31.998 | 75.073 |

Noter

10 Eventualposter m.v.

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

11 Nærtstående parter og ejerforhold Bestemmende indflydelse

Direktør Hans Raj Mahajan

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Der har været lån fra selskabets ledelse til selskabet i regnskabsåret, lånet er blevet renteberegnet med 4%.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hans Raj Mahajan
Katholmvej 2 A
2720 Vanløse

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: 212.36.28.149

2017-06-21 07:53:04Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 77.221.228.84

2017-06-21 07:55:46Z

NEM ID 

Hans Raj Mahajan

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-407711796433

IP: 212.36.28.149

2017-06-21 07:59:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XMXC5-617WL-P6LY2-WX8GH-6EFH6-06NPK

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>