

Makers / Pointe ApS

Brødregade 11, 1.

8900 Randers C

CVR-nummer 33 15 91 88

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2016



Allan Midtgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Makers / Pointe ApS
Brødregade 11, 1.
8900 Randers C

Hjemstedskommune:

CVR-nummer:

33 15 91 88

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Thomas Binder

Eva Fredborg Pedersen

Peter Richard Windel Nissen

Johnny Thorsen

Allan Midtgaard

Direktion

Peter Richard Windel Nissen

Allan Midtgaard

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Østervold 31

8960 Randers SØ

Revisor

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Makers / Pointe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 14. juni 2016

Direktionen:


Peter Richard Windel Nissen


Allan Midtgaard

Bestyrelsen:


Thomas Binder


Eva Fredborg Pedersen


Peter Richard Windel Nissen


Johnny Thorsen


Allan Midtgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Makers / Pointe ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Makers / Pointe ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificerer vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 8, der beskriver forudsætningerne for fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at modificerer vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9, der beskriver usikkerheden ved indregning og måling af investering og tilgodehavende ved dattervirksomhed ,samt indregning og måling af igangværende salg.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 14. juni 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30

Carsten Birch

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, herunder rådgivning vedrørende forretningsudvikling, strategiplanlægning, salg og marketing m.m. samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerheder om indregning og måling

Selskabet etablerede i 2014 et datterselskab som har været præget af udviklings- og opstartsomkostninger, hvilket har resulteret i et underskud og som følge heraf negativ egenkapital. Udover investeringen på TDKK 80, har selskabet også et tilgodehavende på TDKK 588. Begge er forbundet med usikkerhed.

Det er ledelsens opfattelse, at på baggrund af iværksatte tiltag i dattervirksomheden vil tilgodehavendet blive indfriet i de kommende år, hvorfor investeringen og tilgodehavendet er opført til kurs 100.

Selskabet har indregnet igangværende salg på TDKK 850 som kan være forbundet med usikkerhed. Det igangværende salg vedrører projekter hvor aftalegrundlaget ved underskrivelse af regnskabet endnu ikke helt er på plads. Indtægten er indregnet, da det er ledelsens vurdering, at det er overvejende sandsynligt at aftalegrundlaget vil falde på plads, men er samtidig bevidst om, at det kan være forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet iværksatte som følge af resultatet forrige år tiltag til forbedring af selskabets resultat og økonomi, hvilket har bevirket at selskabet i 2014 kom ud med et positivt resultat på TDKK 125 og i året 2015 på 121, hvilket har medført at kapitalen er tæt på at være reetableret. Resultat betegnes dog som utilfredsstillende idet ledelsen havde forventede et bedre resultat.

Selskabets likviditet er som følge af investeringerne i datterselskabets opstart, samt store ikke faktureret tilgodehavender stram. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet trods den stramme likviditet kan agere indenfor de kreditrammer, som er bevilliget, samt enkelte kreditors velvillighed.

På basis af ovenstående er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje ligesom det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret ved egen fremtidig indtjening næste år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode 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.

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

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	6.319.414	4.699
1	Personaleomkostninger	-5.913.532	-4.278
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-127.922	-141
	Resultat før finansielle poster	277.960	280
2	Finansielle indtægter	22.517	6
3	Finansielle omkostninger	-128.409	-121
	Resultat før skat	172.068	164
4	Skat af årets resultat	-51.518	-40
	Årets resultat	120.550	125
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	120.550	125
	Resultatdisponering i alt	120.550	125

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Goodwill	9.000	13
	Immaterielle anlægsaktiver	9.000	13
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	393.218	517
	Materielle anlægsaktiver	393.218	517
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80
	Finansielle anlægsaktiver	80.000	80
	Anlægsaktiver i alt	482.218	610
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.216.184	1.492
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	588.491	664
	Udskudte skatteaktiver	0	33
	Andre tilgodehavender	9.165	15
	Periodeafgrænsningsposter	0	12
	Tilgodehavender	3.813.840	2.216
	Likvide beholdninger	69.572	0
	Omsætningsaktiver i alt	3.883.413	2.216
	Aktiver i alt	4.365.631	2.826

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-13.858	-134
6	Egenkapital i alt	66.142	-54
	Hensættelser til udskudt skat	18.828	0
	Hensatte forpligtelser	18.828	0
	Kreditinstitutter	0	274
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.175	141
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.851.348	678
	Anden gæld	2.314.138	1.788
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.280.661	2.880
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.299.489	2.880
	Passiver i alt	4.365.631	2.826
7	Hovedaktivitet		
8	Usikkerhed om going concern		
9	Usikkerhed ved indregning og måling		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2015	2014
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	5.160.797	3.646
	Pensioner	427.467	287
	Andre omkostninger til social sikring	99.481	93
	Øvrige personaleomkostninger	225.786	252
	Personaleomkostninger i alt	5.913.532	4.278
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	19.750	6
	Finansielle indtægter i alt	22.517	6
3	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	38.678	22
	Andre finansielle omkostninger	89.731	99
	Finansielle omkostninger i alt	128.409	121
4	Skat af årets resultat		
	Regulering af udskudt skat	51.518	40
	Skat af årets resultat i alt	51.518	40
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	80.000	80
	Kostpris 31. december	80.000	80
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	80.000	80

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
MakersLearning ApS	Randers	100%	-243.136	-531.937

Noter	2015		2014
	DKK		1.000 DKK
6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	-134	-54
Årets resultat	0	121	121
Egenkapital ultimo	80	-14	66

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, herunder rådgivning vedrørende forretningsudvikling, strategiplanlægning, salg og marketing m.m. samt hermed beslægtet virksomhed.

8 Usikkerhed om going concern

Selskabet iværksatte som følge af resultatet forrige år tiltag til forbedring af selskabets resultat og økonomi, hvilket har bevirket at selskabet i 2014 kom ud med et positivt resultat på TDKK 125 og i året 2015 på 121, hvilket har medført at kapitalen er tæt på at være reetableret. Resultat betegnes dog som utilfredsstillende idet ledelsen havde forventede et bedre resultat.

Selskabets likviditet er som følge af investeringerne i datterselskabets opstart, samt store ikke faktureret tilgodehavender stram. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet trods den stramme likviditet kan agere indenfor de kreditrammer, som er bevilliget, samt enkelte kreditors velvillighed.

På basis af ovenstående er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje ligesom det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret ved egen fremtidig indtjening næste år.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet etablerede i 2014 et datterselskab som har været præget af udviklings- og opstartsomkostninger, hvilket har resulteret i et underskud og som følge heraf negativ egenkapital. Udover investeringen på TDKK 80, har selskabet også et tilgodehavende på TDKK 588. Begge er forbundet med usikkerhed.

Det er ledelsens opfattelse, at på baggrund af iværksatte tiltag i dattervirksomheden vil tilgodehavendet blive indfriet i de kommende år, hvorfor investeringen og tilgodehavendet er opført til kurs 100.

Selskabet har indregnet igangværende salg på TDKK 850 som kan være forbundet med usikkerhed. Det igangværende salg vedrører projekter hvor aftalegrundlaget ved underskrivelse af regnskabet endnu ikke helt er på plads. Indtægten er indregnet, da det er ledelsens vurdering, at det er overvejende sandsynligt at aftalegrundlaget vil falde på plads, men er samtidig bevist om, at det kan være forbundet med usikkerhed.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for alt bankmellemværende for dattervirksomheden MakersLearning ApS. Gælden andrager pr 31. december 2015 TDKK 3.

Selskabet hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 650. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, driftsmateriel og Immaterielle anlægsaktiver m.v, hvis regnskabsmæssig værdi udgør TDKK 3.618.