

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



(CVR-nr. 37999687)

Makropol ApS

Helgesensgade 12 kl. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 33 95 34 37

Årsrapport for tiden 1/10 2019 - 30/9 2020

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17/3 2021.

Dirigent
Mads Damsbo

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive medieproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

De økonomiske forhold, er i 2019/20, påvirket af COVID-19 refusion på kr. 310.842. Dette påvirker regnskabet positivt. Der henvises til note 6 herom.

Selskabet har tabt kapitalen. For nærmere beskrivelse af going concern og finansielle risici henvises der til årsrapportens note 7.

Der er herudover ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2019/20.

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Makropol ApS for tiden 1/10 2019 - 30/9 2020. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 17. marts 2021

Direktion

Mads Damsbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Makropol ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Makropol ApS for 2019/20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 17. marts 2021

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og automobilomkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Mads Damsbo Holding ApS samt øvrige koncernselskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Rettigheder afskrives i anskaffelsesåret til en scrapværdi på kr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Forudbetalinger for igangværende arbejder indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/10 2019 - 30/9 2020

Note		2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.153.154	1.470.250
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.661.799	-1.430.263
2	Afskrivninger	<u>-20.286</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-528.931	39.987
	Finansielle indtægter, koncern	0	2.492
	Finansielle indtægter	5	1.650
	Finansielle udgifter, koncern	-45.070	-678
	Finansielle udgifter	<u>-8.530</u>	<u>-3.826</u>
	Resultat før skat	-582.526	39.625
3	Beregnede skatter	<u>126.284</u>	<u>-9.266</u>
	Årets resultat	<u><u>-456.242</u></u>	<u><u>30.359</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-456.242	30.359
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-456.242</u></u>	<u><u>30.359</u></u>

Balance pr. 30/9 2020

Note	30/9 2020	30/9 2019
	kr.	kr.
AKTIVER		
Rettigheder	85.714	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>85.714</u>	<u>0</u>
Driftsmidler og inventar	12.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>0</u>
Depositum	18.000	50.999
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>50.999</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>115.714</u>	<u>50.999</u>
3 Udskudt skatteaktiv	142.544	16.260
Tilgodehavende tilknyttede selskaber	21.296	131.161
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.315.680	446.915
Andre tilgodehavender	80.468	0
Igangværende arbejder	457.603	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.017.591</u>	<u>594.336</u>
Bankindestående	651.786	301.612
Likvide beholdninger i alt	<u>651.786</u>	<u>301.612</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.669.377</u>	<u>895.948</u>
Aktiver i alt	<u><u>2.785.091</u></u>	<u><u>946.947</u></u>

Balance pr. 30/9 2020

Note	30/9 2020	30/9 2019
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført til næste år	-170.130	286.112
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>-90.130</u>	<u>366.112</u>
Kreditorer	263.878	33.750
Anden gæld	672.789	178.522
Forudbetalinger igangværende arbejder	1.938.447	368.563
Gæld til pengeinstitut	<u>107</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.875.221</u>	<u>580.835</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.875.221</u>	<u>580.835</u>
Passiver i alt	<u><u>2.785.091</u></u>	<u><u>946.947</u></u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	
6	Særlige poster	
7	Going concern og finansielle risici	

Noter

	2019/20	2018/19	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Gager & lønninger	1.510.068	1.291.366	
Andre omkostninger til social sikring	76.518	44.578	
Andre personaleudgifter	75.213	94.319	
	<u>1.661.799</u>	<u>1.430.263</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>	
2 Afskrivninger			
Driftsmidler og inventar	6.000	0	
Rettigheder	14.286	0	
	<u>20.286</u>	<u>0</u>	
3 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat	0	0	
Udskudt skat, regulering	-126.284	9.266	
	<u>-126.284</u>	<u>9.266</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>142.544</u>	<u>16.260</u>	
4 Anlægsaktiver		Driftsmidler	
	<u>Rettigheder</u>	<u>Depositum</u>	<u>og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2019	0	50.999	84.166
Tilgang	100.000	0	18.000
Afgang	0	-32.999	0
Anskaffelsessum pr. 30/9 2020	<u>100.000</u>	<u>18.000</u>	<u>102.166</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2019	0	0	84.166
Afskrivninger i året	14.286	0	6.000
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 30/9 2020	<u>14.286</u>	<u>0</u>	<u>90.166</u>
Bogført værdi pr. 30/9 2020	<u>85.714</u>	<u>18.000</u>	<u>12.000</u>

5 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har indgået en flexleasing kontrakt på 12 mdr. med en månedlig ydelse på kr. 3.029 inkl. moms. Sidste leasing ydelse betales d. 1/5 2021.

Selskabets huslejekontrakt har en opsigelighed på 3 måneder. Den årlige leje andrager kr. 104.004

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Mads Damsbo Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem der fremgår af årsrapporten.

6 **Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 310.842, som følge af refusion pga. COVID-19. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

2019/20
kr.

Indtægter

COVID-19 refusion 310.842

Særlige poster indgår som en del af bruttofortjenesten i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste 310.842

7 **Going concern og finansielle risici**

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om forsat drift.

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.”

Mads Damsbo

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-825961905292

IP: 188.120.xxx.xxx

2021-03-17 13:42:59Z

NEM ID 

Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-934815184682

IP: 80.198.xxx.xxx

2021-03-17 13:57:59Z

NEM ID 

Mads Damsbo

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-825961905292

IP: 188.120.xxx.xxx

2021-03-17 14:10:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AMFA4-DX4U8-P0DHK-Z37QP-68KU7-3TOW2

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>