

# **MAILBEEZ ApS**

Fruebjergvej 3  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**31/05/2018**

**Erik Plinius**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MAILBEEZ ApS  
Fruebjergvej 3  
2100 København Ø

CVR-nr: 34087040  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Nordea

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Mailbeez ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet også for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16/05/2018

## Direktion

Cord Ingo Focke  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på kr. 6.145. Resultatet er i overensstemmelse med ledelsens forventninger, og anses som værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital, der udgør kr. 1.550. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende år vil være positive resultater, således at egenkapitalen vil blive genetableret.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Materielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Selskabet har valgt ikke at oplyse nettomsætning.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagerændringer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår

endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 Mailbeez Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

## **Balance**

### **Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder. Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restlø- betiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud,

indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>973.015</b>	<b>894.109</b>
Personaleomkostninger .....	1	-955.425	-936.271
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-8.133	-23.226
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>9.457</b>	<b>-65.388</b>
Andre finansielle indtægter .....			9
Øvrige finansielle omkostninger .....		-15	-127
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>9.442</b>	<b>-65.506</b>
Skat af årets resultat .....	3	-3.297	2.360
<b>Årets resultat</b> .....		<b>6.145</b>	<b>-63.146</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		6.145	-63.146
<b>I alt</b> .....		<b>6.145</b>	<b>-63.146</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede licenser .....		0	4.511
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4.511</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	3.622
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.622</b>
Andre tilgodehavender .....		3.240	3.240
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.240</b>	<b>3.240</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.240</b>	<b>11.373</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		141.830	82.514
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		30.724	35.293
Andre tilgodehavender .....		7.032	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>179.586</b>	<b>117.807</b>
Likvide beholdninger .....		89.151	124.435
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>268.737</b>	<b>242.242</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>271.977</b>	<b>253.615</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		-78.450	-75.405
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.550</b>	<b>4.595</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			2.645
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		29.020	34.311
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		241.407	212.064
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>270.427</b>	<b>249.020</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>270.427</b>	<b>249.020</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>271.977</b>	<b>253.615</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 tkr.
Løn og gager	929360	931
Pensionsbidrag	14.000	0
Andre omkostninger til social sikring	12.065	5
	<u>955.425</u>	<u>936</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 tkr.
Rettigheder	4.511	18
Produktionsanlæg og maskiner	3.622	5
	<u>8.133</u>	<u>23</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktuel skat	3.327	-14
Ændring af udskudt skat	-31	12
	<u>3.297</u>	<u>2</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede livcenser kr.
Kostpris primo	54.148
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>54.148</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-49.637
Årets afskrivning	-4.511
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-54.148</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

## 5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 800 anparter a 100 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2015	80.000
Tilgang / afgang	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Mailbeez Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat m.v.