

Makazi ApS
Østergade 21, 1.th, 8370 Hadsten

CVR-nr. 34 80 49 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2016.

Jesper Bang Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Makazi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 18. marts 2016

Direktion

Jesper Bang Jørgensen

Allan Rene Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Makazi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Makazi ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorerets 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.

Hadsten, den 18. marts 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Makazi ApS Østergade 21, 1.th 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 34 80 49 58
	Stiftet: 26. november 2012
	Hjemsted: Hadsten
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jesper Bang Jørgensen Allan Rene Olesen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Willemoesgade 26 ApS, Hadsten

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Makazi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret, således at grunde og bygninger fremover indregnes til dagsværdi efter reglerne for investeringsejendomme. Dette er en ændring af regnskabspraksis, idet ejendommen sidste år var indregnet til kostpris. Forskellen mellem bogført værdi og den højere dagsværdi på overførelstidspunktet fratrukket udskudt skat, i alt kr. 1,7 mio. er indregnet på egenkapitalen. Der er ikke foretaget ændring af sammenligningstal.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Lejeindtægter vedrørende ejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Avance ved salg af ejendomme indeholder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af handelspriser for nyligt gennemførte handler af tilsvarende ejendomme eller efter afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Makazi ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.663.140	-53.972
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-22.503
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme	49.550	0
Resultat før finansielle poster	1.712.690	-76.475
Andre finansielle omkostninger	-207.094	-152.663
Resultat før skat	1.505.596	-229.138
Skat af årets resultat	-350.736	51.290
Årets resultat	1.154.860	-177.848
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.154.860	0
Disponeret fra overført resultat	0	-177.848
Disponeret i alt	1.154.860	-177.848

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Investeringsejendomme	6.000.000	6.978.471
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.000.000</u>	<u>6.978.471</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.995.791	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.995.791</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.995.791</u>	<u>6.978.471</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	0	22.500
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>22.500</u>
Udskudte skatteaktiver	0	55.842
Andre tilgodehavender	0	2.461
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>58.303</u>
Likvide beholdninger	47.169	300.488
Omsætningsaktiver i alt	<u>47.169</u>	<u>381.291</u>
Aktiver i alt	<u>9.042.960</u>	<u>7.359.762</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	2.757.473	-133.599
Egenkapital i alt	<u>2.837.473</u>	<u>-53.599</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	485.416	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>485.416</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til realkreditinstitutter	3.797.821	5.197.174
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.797.821</u>	<u>5.197.174</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	43.000
Modtagne forudbetalinger	20.714	13.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	297.796
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.192	0
Selskabsskat	289.179	20.125
Anden gæld	1.582.165	1.841.562
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.922.250</u>	<u>2.216.187</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.720.071</u>	<u>7.413.361</u>
Passiver i alt	<u>9.042.960</u>	<u>7.359.762</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, investere i kapitalandele, fast ejendom og virksomhed i tilknytning hertil.

2. Investeringsjendomme

Kostpris 1. januar 2015	7.022.602	5.589.017
Tilgang i årets løb	613.835	1.433.585
Afgang i årets løb	-3.818.219	0
Kostpris 31. december 2015	3.818.218	7.022.602
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-44.131	-21.628
Årets af-/nedskrivninger	0	-22.503
Årets regulering til dagsværdi	2.225.913	0
Regulering til dagsværdi 31. december 2015	2.181.782	-44.131
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	6.000.000	6.978.471
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Tilgang i årets løb	2.995.791	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.995.791	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Makazi ApS
Willemoesgade 26 ApS, Hadsten	100 %	2.684.317	384.199	2.995.791

4. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-133.599	44.249
Korrektion som følge af ændret anvendt regnskabspraksis	1.736.212	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.154.860</u>	<u>-177.848</u>
	<u>2.757.473</u>	<u>-133.599</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.797.821</u>	<u>5.240.174</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.797.821</u>	<u>5.240.174</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.798 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 6.000 t.kr.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabets bankforbindelse har afgivet betalingsgaranti 1.200 t.kr. overfor realkreditinstitut, som selskabet regaranterer for.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.