

MJW Capital ApS

Bøgesangervænget 12
5210 Odense NV
CVR-nr. 35 39 68 45

Årsrapport for 2015
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2016

Michael Jan Wiatr
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: MJW Capital ApS
Bøgesangervænget 12
5210 Odense NV

CVR-nr.: 35 39 68 45
Stiftet: 5. juli 2013
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Michael Jan Wiatr

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for MJW Capital ApS.

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 resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odensen, den 24. juni 2016

I direktionen:

Michael Jan Wiatr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MJW Capital ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MJW Capital ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende 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, om 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens beskrivelse i anvendt regnskabspraksis, hvor rettelse af fejl fra 2014 oplyses. Vi er enige i ledelsens behandling af den konstaterede fejl.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 24. juni 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde ejerandele i kapitalselskaber, fungere som holdingselskab samt drive investeringsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 51.271.

Egenkapitalen udgør kr. 335.265.

Som beskrevet i anvendt regnskabspraksis, er årets resultat påvirket positivt med kr. 70.262, som følger af berigtigelsen af en fejl fra regnskabsårets 2014. Ledelsen vurderer på denne baggrund, at årets resultat som udgør kr. 51.271 ikke er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MJW Capital ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Ændring i indregning og måling

Ledelsen har konstateret at udloddet udbytte og renter fra associerede virksomheder ved en fejl ikke er blevet indtægtsført i regnskabet for 2014. Ledelsen har vurderet at der ikke er tale om en fundamental fejl, og fejlen er derfor rettet via dette års resultatopgørelse og balance.

Berigtigelsen af ovenstående fejl betyder, at årets resultat er positivt påvirket med kr. 70.262 som burde have været indregnet allerede i 2014. Berigtigelsen betyder desuden at selskabets aktiver er steget tilsvarende med kr. 70.262.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gældsmetode 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 underskud, 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist 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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	12 mdr. 2015	18 mdr. 2013/14 ej revideret
BRUTTOFORTJENESTE		-20.296	72.823
Resultat af associerede virksomheder		68.500	200.000
Finansielle indtægter		5.275	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.393</u>	<u>-1.191</u>
RESULTAT FØR SKAT		52.086	271.632
Skat af årets resultat	2	<u>-815</u>	<u>-17.738</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>51.271</u>	<u>253.894</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	49.900
Overført resultat		<u>51.271</u>	<u>203.994</u>
Disponeret i alt		<u>51.271</u>	<u>253.894</u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14 ej revideret
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>260.416</u>	<u>260.416</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>260.416</u>	<u>260.416</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>260.416</u>	<u>260.416</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		73.775	0
Andre tilgodehavender		<u>1.358</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>75.133</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>43.432</u>	<u>125.383</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>118.565</u>	<u>125.383</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>378.981</u></u>	<u><u>385.799</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14 ej revideret
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud		255.265	203.994
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	49.900
EGENKAPITAL I ALT	3	335.265	333.894
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		18.553	17.738
Anden gæld		25.163	34.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		43.716	51.905
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		43.716	51.905
PASSIVER I ALT		378.981	385.799
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Sammenligningstal	4		

Noter

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Ass. virksomhed
Kostpris 1. januar 2015	260.416
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>260.416</u>
Værdiregulering 1. januar 2015.....	0
Udlodninger.....	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015.....	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>260.416</u></u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
QuantAds Holding ApS.....	Danmark	33,33%	-7.064	760.597

2 Skat af årets resultat

	2015	2013/14
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	17.738
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>815</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>815</u></u>	<u><u>17.738</u></u>

Noter

3 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	203.994	-	51.271	255.265
Henlagt udbytte	<u>49.900</u>	<u>-49.900</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>333.894</u>	<u>-49.900</u>	<u>51.271</u>	<u>335.265</u>
			31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 80.000 stk. á nominelt kr. 1			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

4 Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke umiddelbart sammenlignelige, da tallene for den aktuelle regnskabsperiode dækker 12 måneder og sidste regnskabsperiode dækker 18 måneder, idet sidste regnskabsår var selskabets første.