

**Makker ApS
Blokken 90
3460 Birkerød**

CVR-nummer: 35803114

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 31/12 2016

Niels Fisker-Andersen
dirigent

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer
CVR-NR 28136196

Revisorhuset Birkerød
Blokken 90, Postboks 87
3460 Birkerød

Tlf. 70 20 55 56
Fax 70 20 55 67
info@mentorrevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Makker ApS
Blokken 90
3460 Birkerød

CVR-nr: 35 80 31 14

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Niels Fisker-Andersen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Makker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 31/12 2016

Direktion

Niels Fisker-Andersen

GENERELT

Årsregnskabet for Makker ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

I anskaffelsesåret er datterselskabet indregnet til anskaffelsesværdien, derfor er der ikke nogen regulering af datterselskabs aktien.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonti og kassebeholdninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Indtægter af kapitalandele.....	155.999	347
DRIFTSRESULTAT	155.999	347
Andre finansielle indtægter.....	120.000	120
Andre finansielle omkostninger	-120.000	-120
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	155.999	347
ÅRETS RESULTAT	155.999	347
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	54.799	251
Overført resultat	1.200	96
DISPONERET I ALT	155.999	347

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016 DKK	2015 TDKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.600.000	1.600
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	337.357	282
Finansielle anlægsaktiver.....	1.937.357	1.882
ANLÆGSAKTIVER	1.937.357	1.882
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.352.995	1.213
Andre tilgodehavender	1	0
Tilgodehavender.....	1.352.996	1.213
Likvide beholdninger	113.330	52
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.466.326	1.265
AKTIVER.....	3.403.683	3.147

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016 DKK	2015 TDKK
Virksomhedskapital	50.000	50
Overkurs ved emission	1.550.000	1.550
Reserve for opskrivninger	306.107	251
Overført resultat	1.200	0
1 EGENKAPITAL	1.907.307	1.851
Anden gæld	135.363	83
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.361.013	1.213
Kortfristede gældsforpligtelser	1.496.376	1.296
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.496.376	1.296
PASSIVER	3.403.683	3.147
2 Eventualposter mv.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
1 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	1.550.000	0	0	1.550.000
Reserve for opskrivninger.....	251.308	54.799	0	306.107
Overført resultat.....	0	0	1.200	1.200
	<u>1.851.308</u>	<u>54.799</u>	<u>1.200</u>	<u>1.907.307</u>

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

**2 Eventualposter mv.
Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter for restindbetaling på Kapital til associeret selskab med T.DKK 94.

Selskabet indgår i sambeskatning med flere koncernforbundne selskaber.
Selskabet hæfter for de øvrige selskabers selskabsskat og kildeskat vedr. udbytte, renter og royalties.

På statusdagen udgør koncernens samlede forpligtelser vedr. selskabsskat og kildeskat af udbytte, renter og royalties T.DKK 81.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.