

ME Management Enterprise A/S

Nyhavn 63 A, 3., 1051 København K

CVR-nr. 36 44 05 11

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2016.

Povl Martin Bregengaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for ME Management Enterprise A/S.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. februar 2016

Direktion

Povl Martin Bregengaard

Bestyrelse

Helle Juhl Hansen

Christoffer Ploug Sørensen

Povl Martin Bregengaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ME Management Enterprise A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ME Management Enterprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. februar 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | ME Management Enterprise A/S Nyhavn 63 A, 3. 1051 København K |
| | CVR-nr.: 36 44 05 11 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Helle Juhl Hansen Christoffer Ploug Sørensen Povl Martin Bregengaard |
| Direktion | Povl Martin Bregengaard |
| Revision | AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ME Management Enterprise A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning ved salg af varer og installationer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Salg af serviceabonnemeter indregnes efter periodiseringsprincippet.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende installationer indregnes i takt med, at installationen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.764.985 | 2.939.479 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.668.462 | -2.793.608 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -1.735 |
| Driftsresultat | 96.523 | 144.136 |
| Andre finansielle indtægter | 18.549 | 48.895 |
| Andre finansielle omkostninger | -44.278 | -2.328 |
| Resultat før skat | 70.794 | 190.703 |
| Skat af årets resultat | -22.194 | -68.268 |
| Årets resultat | 48.600 | 122.435 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 300.000 |
| Overføres til overført resultat | 48.600 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -177.565 |
| Disponeret i alt | 48.600 | 122.435 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Deposita | <u>173.831</u> | <u>168.744</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>173.831</u> | <u>168.744</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>173.831</u> | <u>168.744</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 143.475 | 110.178 |
| | Udskudte skatteaktiver | 13.508 | 16.173 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>111.049</u> | <u>97.990</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>268.032</u> | <u>224.341</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>980.320</u> | <u>1.021.625</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>980.320</u> | <u>1.021.625</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>661.708</u> | <u>1.085.435</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.910.060</u> | <u>2.331.401</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.083.891</u> | <u>2.500.145</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 5 Overført resultat | 759.858 | 711.258 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | <u>1.259.858</u> | <u>1.511.258</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 180.589 | 154.087 |
| Selskabsskat | 19.529 | 63.259 |
| Anden gæld | 623.915 | 771.541 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>824.033</u> | <u>988.887</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>824.033</u> | <u>988.887</u> |
| Passiver i alt | <u>2.083.891</u> | <u>2.500.145</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Hovedaktivitet | | |
| Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling og salg af edb-software. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.291.298 | 2.414.534 |
| Pensioner | 346.456 | 346.456 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.708 | 32.618 |
| | <u>2.668.462</u> | <u>2.793.608</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | | <u>496.224</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>496.224</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | <u>496.224</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>496.224</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>0</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 711.258 | 888.823 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 48.600 | -177.565 |
| | <u>759.858</u> | <u>711.258</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------|-----------------------|
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 300.000 | 295.200 |
| Udloddet udbytte | -300.000 | -295.200 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>300.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>300.000</u> |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som kan opsiges til ophør med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør t.kr. 170.