

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

MA-Consult ApS

Doorn Allé 49
2791 Dragør
CVR-nr. 36 93 39 76

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 12. april 2019

Marianne Ahlquist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for MA-Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 12. april 2019
Direktion

Marianne Ahlquist
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MA-Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA-Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Greve, den 12. april 2019

LETH & PARTNERE

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 78 91 53

Carsten Leth

Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne33702

Selskabsoplysninger

Selskabet

MA-Consult ApS
Doorn Allé 49
2791 Dragør

Telefon: 3282 1081

CVR-nr.: 36 93 39 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 24. juni 2015

Hjemsted: Tårnby

Direktion

Marianne Ahlquist, direktør

Revisor

Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 19
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er omfattet af konsulentbistand vedrørende informationsteknologi samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 27.153, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 304.704.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MA-Consult ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, fratrasket nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 gældsметode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		901.690	849.281
Personaleomkostninger	1	<u>-771.523</u>	<u>-761.066</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		130.167	88.215
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-94.800</u>	<u>-94.800</u>
Resultat før finansielle poster		35.367	-6.585
Finansielle omkostninger		<u>-727</u>	<u>-568</u>
Resultat før skat		34.640	-7.153
Skat af årets resultat	3	<u>-7.487</u>	<u>-427</u>
Årets resultat		<u>27.153</u>	<u>-7.580</u>
 Foreslået udbytte		 54.000	 52.900
Overført resultat		<u>-26.847</u>	<u>-60.480</u>
		<u>27.153</u>	<u>-7.580</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>94.800</u>	<u>189.600</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>94.800</u>	<u>189.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>94.800</u>	<u>189.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>194.331</u>	<u>95.338</u>
Tilgodehavender		<u>194.331</u>	<u>95.338</u>
Likvide beholdninger		<u>206.716</u>	<u>284.550</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>401.047</u>	<u>379.888</u>
Aktiver i alt		<u><u>495.847</u></u>	<u><u>569.488</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		200.704	227.551
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	5	<u>304.704</u>	<u>330.451</u>
Hensættelse til udskudt skat		20.800	41.700
Hensatte forpligtelser i alt		<u>20.800</u>	<u>41.700</u>
Selskabsskat		16.512	19.915
Anden gæld		153.831	177.422
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>170.343</u>	<u>197.337</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>170.343</u>	<u>197.337</u>
Passiver i alt		<u>495.847</u>	<u>569.488</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	676.364	666.064
Pensioner	90.000	90.000
Andre omkostninger til social sikring	5.159	5.002
	771.523	761.066
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	94.800	94.800
	94.800	94.800
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.512	19.915
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-125	1.412
Regulering af udskudt skat	-20.900	-20.900
	7.487	427

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2018	474.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2018	474.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	284.400
Årets afskrivninger	94.800
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	379.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	94.800

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	227.551	52.900	330.451
Betalt ordinært udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	-26.847	54.000	27.153
Egenkapital 31. december 2018	50.000	200.704	54.000	304.704

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 31. december 2018.