

ÅRSRAPPORT

8. DECEMBER 2015 - 30. JUNI 2016

ML-SOFT IVS

Markvangen 14

2820 Gentofte

CVR-nr. 37 28 29 95

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16/11 2016



MICHAEL LYKKOV

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 8. december 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12-14

Selskab

ML-Soft IVS
Markvangen 14
2820 Gentofte

CVR-nr. 37 28 29 95

1. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Michael Lykke

Assistance med opstilling

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

ML-Soft IVS' hovedaktivitet er at sælge konsulentytelser vedrørende informationsteknologi.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 8. december 2015 - 30. juni 2016 for ML-Soft IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 8. december 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

Gentofte, den 8. november 2016

I direktionen


Michael Lykke

Til ledelsen i ML-Soft IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for ML-Soft IVS for regnskabsåret 8. december 2015- 30. juni 2016 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 årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 opstillinger 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.

Søborg, den 8. november 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", og "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill

5 år

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for iværksætterselskaber

Reserve for iværksætterselskaber omfatter den i henhold til selskabslovens regler for iværksætterselskaber lovpligtige reserve. Der henlægges årligt et beløb svarende til minimum 25 % af årets resultat indtil reserven inklusive selskabskapitalen udgør minimum kr. 50.000. I tilfælde af underskud, sker der ingen henlæggelse på reserven.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	103.575
1 Andre finansielle indtægter	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-800</u>
RESULTAT FØR SKAT	102.775
3 Skat af årets resultat	<u>-22.786</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>79.989</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for iværksætterselskaber	19.997
Overført resultat	59.992
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>79.989</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>
Goodwill	<u>44.167</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>44.167</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>44.167</u>
3 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>103.977</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>103.977</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>148.144</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>
Virksomhedskapital	1
Reserve for iværksætterselskaber	19.997
Overført resultat	59.992
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
5 EGENKAPITAL	<u>79.990</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>288</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>288</u>
3 Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000
Selskabsskat	22.498
Anden gæld	<u>37.368</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>67.866</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>67.866</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>148.144</u></u>

<u>1</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>0</u></u>

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>800</u>
	I ALT	<u><u>800</u></u>

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
	Skyldig pr. 8/12 2015	0	0	
	Skat af årets resultat	<u>22.498</u>	<u>288</u>	<u>22.786</u>
	SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u><u>22.498</u></u>	<u><u>288</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>22.786</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>
Kostpris pr. 8/12 2015	0	0
Tilgang i året	50.000	50.000
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 8/12 2015	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	5.833	5.833
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2016	<u>5.833</u>	<u>5.833</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016	<u><u>44.167</u></u>	<u><u>44.167</u></u>

5 Egenkapital	30/6 2016
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	1
Reserve for iværksætterselskaber pr. 8/12 2015	0
Årets reserve opskrivning	19.997
Reserve for iværksætterselskaber pr. 30/6 2016	19.997
Overført resultat pr. 8/12 2015	0
Overført af årets resultat	59.992
Overført resultat pr. 30/6 2016	59.992
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 8/12 2015	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0
Forslag til udbytte	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	0
Egenkapital pr. 30/6 2016	79.990