

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

ML-SOFT APS

Bohrsgade 2, 16.3

1799 København V

CVR-nr. 37 28 29 95

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 5 / 11 2020

Michael Lykke
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	9
Balance pr. 30. juni 2020	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2020	12
Noter	13

Selskab

ML-Soft ApS
Bohrsgade 2, 16.3
1799 København V

CVR-nr. 37 28 29 95

Hjemsted: København V

Direktion

Michael Lykke

Assistance med opstilling

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

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

ML-Soft ApS' 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 2020.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for ML-Soft ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

København V, den 4. november 2020

I direktionen

Michael Lykke

Til ledelsen i ML-Soft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ML-Soft ApS for regnskabsåret 1. juli 2019- 30. juni 2020 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 opstillingen 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 4. november 2020

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor
mne32178

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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% 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
----------	------

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, unoterede og noterede aktier .

Modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

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.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. 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

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

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	97.987	256.509
Andre finansielle indtægter	1.068	28.999
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-58.899</u>	<u>-115.528</u>
RESULTAT FØR SKAT	40.156	169.980
1 Skat af årets resultat	<u>-8.834</u>	<u>-37.396</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>31.322</u></u>	<u><u>132.584</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	31.322	32.584
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>31.322</u></u>	<u><u>132.584</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
Goodwill	<u>4.167</u>	<u>14.167</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.167</u>	<u>14.167</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>4.167</u>	<u>14.167</u>
1 Tilgodehavende selskabsskat	12.626	0
Udskudte skatteaktiver	<u>2.226</u>	<u>1.597</u>
TILGODEHAVENDER	<u>14.852</u>	<u>1.597</u>
VÆRDIPAPIRER	<u>344.451</u>	<u>503.439</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>155.055</u>	<u>74.824</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>514.358</u>	<u>579.860</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>518.525</u></u>	<u><u>594.027</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for iværksætterselskaber	0	0
Overført resultat	400.900	369.578
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100.000</u>
EGENKAPITAL	<u>450.900</u>	<u>519.578</u>
1 Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.336	8.000
Selskabsskat	0	19.906
Anden gæld	<u>55.289</u>	<u>46.543</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>67.625</u>	<u>74.449</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>67.625</u>	<u>74.449</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>518.525</u></u>	<u><u>594.027</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for iværksætter- selskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	1	49.999	336.994	105.800	492.794
Udloddet udbytte				-105.800	-105.800
Omregistrering fra IVS til ApS	49.999	-49.999			0
Overført via resultatdisponeringen		0	32.584	100.000	132.584
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>369.578</u>	<u>100.000</u>	<u>519.578</u>
Egenkapital pr. 1/7 2019	50.000	0	369.578	100.000	519.578
Udloddet udbytte				-100.000	-100.000
Omregistrering fra IVS til ApS	0	0			0
Overført via resultatdisponeringen			31.322	0	31.322
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>400.900</u>	<u>0</u>	<u>450.900</u>
Egenkapital pr. 30/6 2020	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>400.900</u>	<u>0</u>	<u>450.900</u>

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2018/19</u>
Skyldig pr. 1/7 2019	19.906	-1.597		
Betalt vedr. tidligere år	293			
Betalt acontoskat 2019	-10.000			
Betalt acontoskat 2020	-11.000			
Betalt udbytteskat	-288			
Frivillig indbetaling	-21.000			
Skat af årets resultat	<u>9.463</u>	<u>-629</u>	<u>8.834</u>	<u>37.396</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2020	<u>-12.626</u>	<u>-2.226</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>8.834</u>	<u>37.396</u>

2 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>2018/19</u>
Kostpris pr. 1/7 2019	50.000	50.000	50.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2019	35.833	35.833	25.833
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	10.000	10.000	10.000
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2020	<u>45.833</u>	<u>45.833</u>	<u>35.833</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2020	<u>4.167</u>	<u>4.167</u>	<u>14.167</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Lykke

Adm. direktør

Serienummer: CVR:37282995-RID:71441792

IP: 185.15.xxx.xxx

2020-11-09 11:45:51Z

NEM ID 

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-10 14:57:30Z

NEM ID 

Michael Lykke

Dirigent

Serienummer: CVR:37282995-RID:71441792

IP: 185.15.xxx.xxx

2020-11-10 15:03:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JILZB-OUVPX-MSPQO-KOBEN-CLEXC-5HVB7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>