

Årsrapport 2012

CVR-nr. 29 16 99 69

MatchOffice ApS

Strandvejen 171, 1.

2900 Hellerup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. april 2013

H. Munkebo Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for MatchOffice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 5. april 2013

Direktion

Hauke Haas

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MatchOffice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MatchOffice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 5. april 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MatchOffice ApS
Strandvejen 171, 1.
2900 Hellerup

Hjemmeside: www.matchoffice.com
E-mail: post@matchoffice.com

CVR-nr.: 29 16 99 69
Stiftet: 4. november 2005
Hjemsted: Gentofte Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Hauke Haas

Revision

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelser

Jyske Bank
Sct. Jacobsvej 4
2750 Ballerup

Dattervirksomhed

Matchoffice Serviced Office Broker Limited, UK

Hovedtal

	2012	2011	2010	2009	2008
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.058	3.945	3.443	2.492	950
Resultat før finansielle poster	1.756	2.974	2.561	1.697	-15
Finansielle poster, netto	56	-34	34	4	-28
Årets resultat	1.372	2.194	1.944	1.270	-32
Balance:					
Balancesum	2.916	2.742	3.008	1.958	1.517
Egenkapital	503	1.234	969	1.363	93

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at formidle erhvervslejemål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.372 t.kr. mod 2.194 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MatchOffice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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 med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug vedrører annoncering og fremmed assistance, som kan henføres til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	3.058.207	3.944.777
1 Personaleomkostninger	-1.284.317	-953.411
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-17.858	-17.857
Resultat før finansielle poster	1.756.032	2.973.509
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	63.379	0
Andre finansielle indtægter	15.202	15.086
Andre finansielle omkostninger	-22.937	-48.912
Resultat før skat	1.811.676	2.939.683
2 Skat af årets resultat	-439.504	-745.764
Årets resultat	1.372.172	2.193.919
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	63.379	0
Udbytte for regnskabsåret	1.308.793	2.193.919
Disponeret i alt	1.372.172	2.193.919

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2012	2011
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	17.858
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	17.858
4	Kapitalandel i dattervirksomhed	63.465	86
	Finansielle anlægsaktiver i alt	63.465	86
	Anlægsaktiver i alt	63.465	17.944
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.516.958	2.120.019
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	13.303
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	17.461
	Andre tilgodehavender	103.079	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.451
	Tilgodehavender i alt	2.620.037	2.152.234
	Likvide beholdninger	232.496	571.556
	Omsætningsaktiver i alt	2.852.533	2.723.790
	Aktiver i alt	2.915.998	2.741.734

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	63.379	0
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	314.793	1.108.919
Egenkapital i alt	503.172	1.233.919
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	363.928	277.299
Hensatte forpligtelser i alt	363.928	277.299
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	755.708	159.526
Gæld til tilknyttede virksomheder	67.874	0
Gæld til associerede virksomheder	662.004	76.605
9 Selskabsskat	217.857	654.265
Anden gæld	345.455	340.120
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.048.898	1.230.516
Gældsforpligtelser i alt	2.048.898	1.230.516
Passiver i alt	2.915.998	2.741.734

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.128.392	851.678
Pensioner	7.013	0
Andre omkostninger til social sikring	16.994	12.990
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>131.918</u>	<u>88.743</u>
	<u>1.284.317</u>	<u>953.411</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	352.875	690.300
Årets regulering af udskudt skat	<u>86.629</u>	<u>55.464</u>
	<u>439.504</u>	<u>745.764</u>
 3. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012		<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>125.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		<u>125.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>125.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>0</u>

Noter

		<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>	
4. Kapitalandel i dattervirksomhed				
Kostpris 1. januar 2012		86	0	
Tilgang i årets løb		<u>0</u>	<u>86</u>	
Kostpris 31. december 2012		<u>86</u>	<u>86</u>	
Opskrivninger 1. januar 2012		0	0	
Årets resultat		<u>63.379</u>	<u>0</u>	
Opskrivninger 31. december 2012		<u>63.379</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>63.465</u>	<u>86</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos MatchOffice ApS
Matchoffice Serviced Office Broker Limited	100 %	63.465	63.379	63.465
			<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2012			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Resultatandel			<u>63.379</u>	<u>0</u>
			<u>63.379</u>	<u>0</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2012			1.108.919	843.904
Udloddet udbytte			-1.108.919	-843.904
Udbytte for regnskabsåret			1.308.793	2.193.919
Udloddet aconto			<u>-994.000</u>	<u>-1.085.000</u>
			<u>314.793</u>	<u>1.108.919</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2012	277.299	221.835
Udskudt skat af årets resultat	<u>86.629</u>	<u>55.464</u>
	<u>363.928</u>	<u>277.299</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Omsætningsaktiver	<u>363.928</u>	<u>277.299</u>
	<u>363.928</u>	<u>277.299</u>
 9. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2012	654.265	-78.092
Regulering af tidligere års skat	1	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-654.266</u>	<u>78.092</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	352.875	690.300
Betalt acontoskat for indeværende år	-144.000	-66.000
Rentetillæg	<u>8.982</u>	<u>29.965</u>
	<u>217.857</u>	<u>654.265</u>