

Årsrapport 2014

CVR-nr. 29 16 99 69

MatchOffice ApS

Æbeløgade 4, 1.

2100 København Ø

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. april 2015

Hauke Haas
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 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for MatchOffice ApS.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København Ø, den 21. april 2015

Direktion

Hauke Haas

Jakob Dalhoff-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MatchOffice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MatchOffice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 21. april 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	MatchOffice ApS Æbeløgade 4, 1. 2100 København Ø
	Hjemmeside: www.matchoffice.com E-mail: post@matchoffice.com
	CVR-nr.: 29 16 99 69 Stiftet: 4. november 2005 Hjemsted: København Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Hauke Haas Jakob Dalhoff-Nielsen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Hovedvejen 56, 2600 Glostrup
Bankforbindelser	Jyske Bank, Hovedvejen 99, 2600 Glostrup Jyske Bank, Ballindamm 13, 20095 Hamburg Swedbank AB, Brunkebergstorg 8, 105 34 Stockholm
Dattervirksomhed	Matchoffice Serviced Office Broker Limited - ophørt, UK

Hovedtal

	2014	2013	2012	2011	2010
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	2.422	1.283	3.059	3.945	3.443
Resultat af ordinær primær drift	1.521	-29	1.756	2.974	2.561
Finansielle poster, netto	38	-67	56	-34	34
Årets resultat	1.175	-39	1.372	2.194	1.944
Balance:					
Balancesum	2.799	2.598	2.916	2.742	3.008
Egenkapital	324	149	503	1.234	969

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at formidle erhvervslejemål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.175 t.kr. mod -39 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 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.

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 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug samt 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 omfatter omkostninger til annoncering og fremmed assistance, som kan henføres til årets nettoomsætning.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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 24,5 % 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	2.422.087	1.283.291
1 Personaleomkostninger	-901.110	-1.312.371
Driftsresultat	1.520.977	-29.080
4 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-58.965	-4.414
Andre finansielle indtægter	180.598	47.067
Øvrige finansielle omkostninger	-84.118	-109.748
Resultat før skat	1.558.492	-96.175
2 Skat af årets resultat	-383.975	57.054
Årets resultat	1.174.517	-39.121
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-58.965	-4.414
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overføres til overført resultat	233.482	0
Disponeret fra overført resultat	0	-34.707
Disponeret i alt	1.174.517	-39.121

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2014	2013
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	150.265
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	150.265
	Anlægsaktiver i alt	0	150.265
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.976.390	2.079.493
10	Tilgodehavende selskabsskat	0	89.410
	Periodeafgrænsningsposter	14.063	0
	Tilgodehavender i alt	1.990.453	2.168.903
	Likvide beholdninger	808.974	279.215
	Omsætningsaktiver i alt	2.799.427	2.448.118
	Aktiver i alt	2.799.427	2.598.383

Balance 31. december

Passiver		
Note	2014	2013
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	58.965
7 Overført resultat	198.775	-34.707
Egenkapital i alt	323.775	149.258
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	236.650	265.574
Hensatte forpligtelser i alt	236.650	265.574
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	465.216	869.493
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	66.584
Gæld til associerede virksomheder	1.200.049	891.851
10 Selskabsskat	327.292	0
Anden gæld	246.445	355.623
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.239.002	2.183.551
Gældsforpligtelser i alt	2.239.002	2.183.551
Passiver i alt	2.799.427	2.598.383

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	857.910	1.237.339
Pensioner	2.440	14.289
Andre omkostninger til social sikring	13.924	21.010
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>26.836</u>	<u>39.733</u>
	<u>901.110</u>	<u>1.312.371</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	412.899	41.300
Årets regulering af udskudt skat	<u>-28.924</u>	<u>-98.354</u>
	<u>383.975</u>	<u>-57.054</u>
 3. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2014		<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2014		<u>125.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		<u>125.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		<u>125.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2014	91.300	86
Tilgang i årets løb	0	91.214
Afgang i årets løb	<u>-91.300</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>0</u>	<u>91.300</u>
Opskrivninger 1. januar 2014	58.965	63.379
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	-46.019
Årets resultat	0	41.605
Årets tilbageførsler på afgang	<u>-58.965</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>	<u>58.965</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>0</u>	<u>150.265</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Matchoffice Serviced Office Broker Limited - ophørt	UK	100 %
Matchoffice Serviced Office Broker Limited er ophørt i 2014.		
	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	<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		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	58.965	63.379
Resultatandel	<u>-58.965</u>	<u>-4.414</u>
	<u>0</u>	<u>58.965</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-34.707	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>233.482</u>	<u>-34.707</u>
	<u>198.775</u>	<u>-34.707</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2014	0	314.793
Udloddet udbytte	-1.000.000	-314.793
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2014	265.574	363.928
Udskudt skat af årets resultat	<u>-28.924</u>	<u>-98.354</u>
	<u>236.650</u>	<u>265.574</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Omsætningsaktiver	<u>236.650</u>	<u>265.574</u>
	<u>236.650</u>	<u>265.574</u>
Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.		
10. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2014	-89.410	217.857
Regulering af tidligere års skat	0	-1
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	<u>89.410</u>	<u>-217.856</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	412.899	41.300
Betalt acontoskat for indeværende år	-100.000	-130.000
Rentetillæg	<u>14.393</u>	<u>-710</u>
	<u>327.292</u>	<u>-89.410</u>