

Makers ApS

CVR-nummer 28 69 63 37

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juni 2015



Allan Midtgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Makers ApS
Brødregade 11, 1.
8900 Randers C

Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	28 69 63 37
Regnskabsperiode:	1. januar 2014 - 31. december 2014

Bestyrelse

Peter Richard Windel Nissen
Johnny Thorsen
Allan Midtgaard

Direktion

Allan Midtgaard
Johnny Thorsen
Peter Richard Windel Nissen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Makers 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 3. juni 2015

Direktionen:


Allan Midtgaard


Johnny Thorsen


Peter Richard Windel Nissen

Bestyrelsen:

Peter Richard Windel Nissen


Johnny Thorsen


Allan Midtgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Makers ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Makers ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, som beskriver usikkerheden ved indregning og måling af investering i og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet korrekt a-skatte mv. for januar 2014 hvilket er i strid med skatte- og afgiftslovgivningen. Ledelsen risikerer at ifalde erstatningsansvar eller straf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Randers, 3. juni 2015

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Carsten Birch

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Usikkerheder om indregning og måling

Selskabet ejer 60 % af Makers / Pointe ApS som trods realiseret overskud stadig har negativ egenkapital/kapitaltab. Selskabet har udover investeringen på TDKK 30 tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på TDKK 1.017. Begge er forbundet med usikkerhed.

Det er ledelsens opfattelse, at på baggrund af budgetter m.v. at tilgodehavenderne vil blive indfriet i de kommende år hvorfor investeringen og tilgodehavende er opført til kurs. 100.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har realiseret et overskud på TDKK 20. Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de

Anvendt regnskabspraksis

økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	5 år
----------	------

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2014	2013
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.525.529	2.723
1	Personaleomkostninger	-2.448.248	-2.680
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-65.634	-15
	Resultat før finansielle poster	11.647	28
2	Finansielle indtægter	26.184	28
	Finansielle omkostninger	-6.860	-2
	Resultat før skat	30.971	54
3	Skat af årets resultat	-10.577	-17
	Årets resultat	20.394	37
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	20.394	37
	Resultatdisponering i alt	20.394	37

		2014	2013
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Goodwill	15.334	19
	Immaterielle anlægsaktiver	15.334	19
	Indretning af lejede lokaler	143.444	177
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.083	89
	Materielle anlægsaktiver	232.527	266
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.000	30
	Deposita	53.333	55
	Finansielle anlægsaktiver	83.333	85
	Anlægsaktiver i alt	331.194	370
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	785.114	1.217
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.017.723	475
	Tilgodehavende skat	58.000	82
	Andre tilgodehavender	26.577	48
	Periodeafgrænsningsposter	56.805	13
	Tilgodehavender	1.944.219	1.836
	Likvide beholdninger	190.130	423
	Omsætningsaktiver i alt	2.134.348	2.259
	Aktiver i alt	2.465.543	2.630

		2014	2013
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	187.500	188
	Overført resultat	1.464.117	1.444
5	Egenkapital i alt	1.651.617	1.631
	Hensættelser til udskudt skat	10.577	0
	Hensatte forpligtelser	10.577	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.907	461
	Anden gæld	595.441	538
	Kortfristede gældsforpligtelser	803.349	998
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	813.926	998
	Passiver i alt	2.465.543	2.630
6	Hovedaktivitet		
7	Usikkerhed ved indregning og måling		
8	Eventualforpligtelser		
9	Kontraktlige forpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2014	2013		
Noter		DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	2.009.954	2.303		
	Pensioner	162.027	121		
	Andre omkostninger til social sikring	276.267	257		
	Personaleomkostninger i alt	2.448.248	2.680		
2	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	25.352	25		
	Andre finansielle indtægter	832	3		
	Finansielle indtægter i alt	26.184	28		
3	Skat af årets resultat				
	Regulering af udskudt skat	10.577	17		
	Skat af årets resultat i alt	10.577	17		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Kostpris 1. januar	30.000	0		
	Tilgang i årets løb	0	30		
	Kostpris 31. december	30.000	30		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	30.000	30		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	Makers / Pointe ApS	Randers	60%	124.676	-54.408
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt	
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	188	1.444	1.631	
	Årets resultat	0	20	20	
	Egenkapital ultimo	188	1.464	1.652	

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været køb, salg og fabrikation og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet ejer 60 % af Makers / Pointe ApS som trods realiseret overskud stadig har negativ egenkapital/kapitaltab. Selskabet har udover investeringen på TDKK 30 tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på TDKK 1.017. Begge er forbundet med usikkerhed.

Det er ledelsens opfattelse, at på baggrund af budgetter m.v. at tilgodehavenderne vil blive indfriet i de kommende år hvorfor investeringen og tilgodehavende er opført til kurs. 100.

8 Eventualforpligtelser

Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 1.935 med en resterende løbetid på 38 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 88.998 med en løbetid på 6 måneder.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.