

# MAPA ApS

CVR-nr. 12 34 56 78

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 27.10.2012



Dirigent

---

**Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

Nimbusparken 24, 2. sal - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610605

Tel.:3345 1000 - Web: [www.athos.dk](http://www.athos.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2011 - 31. maj 2012	8
Balance pr. 31. maj 2012	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2011 - 31. maj 2012 for MAPA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012.

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

Frederiksberg, den

*29/10 - 2012*

**Direktion**

Michael Monefeldt Albek



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i MAPA ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for MAPA ApS for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk.1, har ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er ikke forrentet.

#### 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.

Frederiksberg, den 29/10-12

#### Athos

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Henrik Ulvsgaard  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

MAPA ApS  
Ericavej 161  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 12 34 56 78  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj  
Hjemsted: Gentofte

### **Direktion**

Michael Monefeldt Albek

### **Revision**

Athos  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Nimbusparken 24, 2. sal  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive handel, industri og investeringsvirksomhed samt at tilbyde konsulentbistand i forbindelse hermed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 61.378, og selskabets balance pr. 31. maj 2012 udviser en egenkapital på kr. 196.883.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for MAPA ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter 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 periodens 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 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

##### *Resultatopgørelse*

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne: Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

##### *Balance*

I balancen indregnes dattervirksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juni 2011 - 31. maj 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>59.400</b>	<b>48.000</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-5.000	-40.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>54.400</b>	<b>8.000</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	20.148	-293
<b>Resultat før skat</b>		<b>74.548</b>	<b>7.707</b>
Skat af årets resultat	3	-13.170	-2.430
<b>Årets resultat</b>		<b>61.378</b>	<b>5.277</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		40.726	20.578
Overført overskud		20.652	-15.301
		<b>61.378</b>	<b>5.277</b>

## Balance pr. 31. maj 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	150.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	100.101	79.953
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>100.101</b>	<b>79.953</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>100.101</b>	<b>229.953</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		49.719	49.719
<b>Tilgodehavender</b>		<b>49.719</b>	<b>49.719</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>146.733</b>	<b>2.333</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>196.452</b>	<b>52.052</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>296.553</b>	<b>282.005</b>

## Balance pr. 31. maj 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		61.304	20.578
Overført resultat		10.579	-10.073
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>196.883</b>	<b>135.505</b>
Leasingforpligtelser		0	12.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>12.000</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		80.000	113.000
Selskabsskat		13.170	0
Anden gæld		6.500	21.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>99.670</b>	<b>134.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>99.670</b>	<b>146.500</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>296.553</b>	<b>282.005</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	30.000	0
Gevinst og tab ved afhændelse	-25.000	0
	<u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	20.148	-293
	<u>20.148</u>	<u>-293</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	13.170	0
Årets udskudte skat	0	2.430
	<u>13.170</u>	<u>2.430</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juni 2011		200.000
Afgang i årets løb		-200.000
Kostpris 31. maj 2012		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2011		50.000
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		30.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-80.000
Af- og nedskrivninger 31. maj 2012		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2012</b>		<u><u>0</u></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juni 2011	<u>59.375</u>	<u>59.375</u>
Kostpris 31. maj 2012	<u>59.375</u>	<u>59.375</u>
Værdireguleringer 1. juni 2011	20.662	20.871
Årets resultat	<u>20.064</u>	<u>-293</u>
Værdireguleringer 31. maj 2012	<u>40.726</u>	<u>20.578</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2012</b>	<b><u>100.101</u></b>	<b><u>79.953</u></b>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
SecureDevice A/S	Gentofte, Danmark	500.000	48%	211.653	42.417

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2011	125.000	20.578	-10.073	135.505
Årets resultat	0	40.726	20.652	61.378
<b>Egenkapital 31. maj 2012</b>	<b>125.000</b>	<b>61.304</b>	<b>10.579</b>	<b>196.883</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.