



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Monies A/S

CVR-nr. 14 68 52 94

Nordre Toldbod 17
1259 København K

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling den 18. april 2016

Nicolai Monies

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Monies A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. april 2016

I direktionen:



Nikolai Monies

I bestyrelsen:



Gerda Monies



Nikolai Monies



Gustav Juul

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Monies A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Monies A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, 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 (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Birkerød, den 18. april 2016

Piaster Revisorerne,

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 25 16 00 37



Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Monies A/S Nordre Toldbod 17 1259 København K	
	CVR-nr.:	14 68 52 94
	Stiftet:	1. august 1990
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Nikolai Monies	
Bestyrelse	Gerda Monies Nikolai Monies Gustav Juul	
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i fabrikation og salg af smykker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		5.530.946	4.740.325
Personaleomkostninger	1	-4.881.328	-4.969.750
Af- og nedskrivninger	2	-270.298	-155.048
Driftsresultat		379.320	-384.473
Finansielle indtægter		1.934	24.503
Finansielle omkostninger		-204.175	-114.056
Ordinært resultat før skat		177.079	-474.026
Skat af årets resultat	3	-42.000	114.272
Årets resultat		135.079	-359.754
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		33.879	-459.554
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Disponeret i alt		135.079	-359.754

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler		111.731	66.574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		742.879	993.229
Materielle anlægsaktiver	4	854.610	1.059.803
Deposita		92.200	92.200
Finansielle anlægsaktiver		92.200	92.200
Anlægsaktiver		946.810	1.152.003
Varebeholdninger		3.173.539	3.556.969
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.178.735	644.421
Andre tilgodehavender		66.700	107.928
Tilgodehavende selskabsskat		78	0
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		228.772	317.848
Kortfristede tilgodehavender		1.474.285	1.070.197
Værdipapirer og kapitalandele		11.090	9.510
Likvide beholdninger		141.784	59.908
Omsætningsaktiver		4.800.698	4.696.584
Aktiver i alt		5.747.508	5.848.587

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.442.077	2.408.198
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Egenkapital	5	3.043.277	3.007.998
Hensættelser til udskudt skat	6	18.000	0
Hensatte forpligtelser		18.000	0
Leasingforpligtelser	7	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		0	0
Gæld til banker		933.223	939.028
Leasingforpligtelser	7	789.926	910.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.631	288.852
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.045	2.995
Anden gæld		698.406	636.793
Periodeafgrænsningsposter		53.000	62.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.686.231	2.840.589
Gældsforpligtelser		2.686.231	2.840.589
Passiver i alt		5.747.508	5.848.587
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.574.253	4.597.808
Pensioner	83.905	79.800
Omkostninger til social sikring	49.479	50.822
Øvrige personaleomkostninger	173.691	241.320
	4.881.328	4.969.750
2 Af- og nedskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	19.948	16.997
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.350	138.051
	270.298	155.048
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	42.000	-114.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-272
	42.000	-114.272
4 Materielle anlægsaktiver		
<i>Indretning af lejede lokaler</i>		
Kostpris 1. januar	897.064	897.064
Årets tilgang	65.105	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	962.169	897.064
Afskrivninger 1. januar	830.490	813.493
Årets afskrivninger	19.948	16.997
Afskrivninger 31. december	850.438	830.490
Regnskabsmæssig værdi 31. december	111.731	66.574

Noter

	2015	2014
Materielle anlægsaktiver (fortsat)		
<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris 1. januar	1.354.874	392.275
Årets tilgang	0	962.599
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	1.354.874	1.354.874
Afskrivninger 1. januar	361.645	223.594
Årets afskrivninger	250.350	138.051
Afskrivninger 31. december	611.995	361.645
Regnskabsmæssig værdi 31. december	742.879	993.229
Heraf finansielle leasingaktiver	689.863	
5 Egenkapital		
Aktiekapital 1. januar	500.000	500.000
Aktiekapital 31. december	500.000	500.000
Overført resultat 1. januar	2.408.198	2.867.752
Forslag til årets resultatfordeling	33.879	-459.554
Overført resultat 31. december	2.442.077	2.408.198
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	101.200	99.800
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	101.200	99.800
Egenkapital 31. december	3.043.277	3.007.998

Der har ikke været bevægelser på selskabets aktiekapital indenfor de seneste 5 år.

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	-24.000	90.000
Regulering af udskudt skat i året	42.000	-114.000
	<u>18.000</u>	<u>-24.000</u>

Negativ udskudt skat indregnes under andre tilgodehavender

7 Leasingforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	0	0
Langfristet del	0	0
Afdrag der forfalder inden for 1 år	789.926	910.921
	<u>789.926</u>	<u>910.921</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på t.kr. 41 til sikkerhed for forpligtelser overfor tredjemand.

9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende hele aktiekapitalen:

Gerda og Nicolai Monies
Amerika Plads 24 B, 06.
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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 gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelseernes rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris normalt svarende til nominel værdi.