

**Monaki ApS**  
**CVR-nr. 26458994**  
**Grøndalsvej 25**  
**2000 Frederiksberg**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.02.2017

**Dirigent**

---

Navn: Morten Nannerup Kirckhoff

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Monaki ApS  
Grøndalsvej 25  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 26458994

Hjemsted: Registreret i Frederiksberg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Vibeke Nannerup Kirckhoff  
Morten Nannerup Kirckhoff

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Monaki ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.02.2017

### Direktion

Vibeke Nannerup Kirckhoff

Morten Nannerup Kirckhoff

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Monaki ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Monaki ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21.02.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen  
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen  
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Det er selskabets formål at besidde aktier og anparter i andre selskaber, samt i denne forbindelse foretage investeringer i øvrigt.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 2.226 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 10.424 t.kr. og en egenkapital på 9.937 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret indgået købsaftale om overtagelse af en investeringsejendom til en samlet købesum på 14.000 t.kr. Ejendommen overtages 01.03.2017.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>65.327</b>	<b>10</b>
Personaleomkostninger	1	(57.122)	0
Af- og nedskrivninger	2	(5.194)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.011</b>	<b>10</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		752.626	809
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.279.706	1.525
Andre finansielle indtægter	3	0	5
Andre finansielle omkostninger	4	(12.834)	(13)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.022.509</b>	<b>2.336</b>
Skat af ordinært resultat	5	203.656	118
<b>Årets resultat</b>		<b>2.226.165</b>	<b>2.454</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		103.400	101
Overført resultat		2.122.765	2.353
		<b>2.226.165</b>	<b>2.454</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.206	0
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		525.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>557.206</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.000.000	1.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.238.220	1.335
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>2.238.220</u></b>	<b><u>2.335</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>2.795.426</u></b>	<b><u>2.335</u></b>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		752.626	809
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		1.229.134	1.499
Udskudt skat	8	32.323	0
Andre tilgodehavender		15.588	4
Tilgodehavende selskabsskat		288.966	118
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.318.637</u></b>	<b><u>2.430</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>9</b>	<b><u>5.310.194</u></b>	<b><u>3.392</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>7.628.831</u></b>	<b><u>5.822</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>10.424.257</u></u></b>	<b><u><u>8.157</u></u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	125.000	125
Overført overskud eller underskud		9.708.672	7.586
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101
<b>Egenkapital</b>		<b><u>9.937.072</u></b>	<b><u>7.812</u></b>
Anden gæld		487.185	345
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>487.185</u></b>	<b><u>345</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>487.185</u></b>	<b><u>345</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>10.424.257</u></u></b>	<b><u><u>8.157</u></u></b>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	7.585.907	101.200	7.812.107
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	0	2.122.765	103.400	2.226.165
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>9.708.672</b>	<b>103.400</b>	<b>9.937.072</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	57.122	0
	<u>57.122</u>	<u>0</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.194	0
	<u>5.194</u>	<u>0</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	5
	<u>0</u>	<u>5</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	12.573	12
Øvrige finansielle omkostninger	261	1
	<u>12.834</u>	<u>13</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(171.333)	(118)
Ændring af udskudt skat	(32.323)	0
	<u>(203.656)</u>	<u>(118)</u>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver kr.</b>			
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris primo	20.059	0			
Tilgange	37.400	525.000			
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>57.459</b>	<b>525.000</b>			
Af- og nedskrivninger primo	(20.059)	0			
Årets afskrivninger	(5.194)	0			
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(25.253)</b>	<b>0</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>32.206</b>	<b>525.000</b>			
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>			
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris primo	3.030.000	709.209			
Afgange	0	(78.365)			
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.030.000</b>	<b>630.844</b>			
Opskrivninger primo	(2.030.000)	625.972			
Andel af årets resultat	752.626	1.279.706			
Udbytte	(752.626)	(1.229.134)			
Tilbageførsel ved afgange	0	(69.168)			
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(2.030.000)</b>	<b>607.376</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.238.220</b>			
	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Dattervirksomheder:					
Liquidminds ApS	København	ApS	100,00	1.752.626	752.626

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Advance Holding ApS	København	ApS	17,31	14.252.495	7.392.132
				<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>8. Udskudt skat</b>					
Fremførbare skattemæssige underskud				<u>32.323</u>	<u>0</u>
				<u><b>32.323</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 9. Likvide beholdninger

Ud af de samlede likvider er 4.475.000 kr. indestående på en deponeringskonto til sikkerhed for ejendomskøb.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>10. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	<u>125.000</u>	1,00	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>		<u><b>125.000</b></u>

## 11. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for Liquidminds ApS' bankforbindelse. Bankgælden i Liquidminds ApS pr. 30.09.2016 udgør 68 t.kr.