

Monchamp Holding ApS

Rådhusvej 49
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 26896207

Årsrapport 2015

(1. januar 2015 - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 15/6 2016

Victor Monchamp
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Monchamp Holding ApS Rådhusvej 49 2920 Charlottenlund CVR-nr.: 26896207 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktionen	Victor Monchamp
Revisor	Dansk Revision København A/S Godkendt Revisionsvirksomhed Skindergade 38 1159 København K. CVR-nr. 32 67 16 08
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Monchamp Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omfatter.

Charlottenlund, den 15. juni 2016.

Direktionen

Victor Monchamp

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Monchamp Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Monchamp Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 15. juni 2016
Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32 67 16 08

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
Medlem af FSR - danske revisorer

7000 /

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at kapitalandele i Elite Seafood A/S og Det Franske Vinkort ApS samt finansiering.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for værende tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 151.721 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Monchamp Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabet aktivitet som holdingselskab.

GENERELT

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 og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i 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 finansiel 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 poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultat i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode /equity-metoden), hvorefter selskabets andel af dattervirksomhedens resultat indregnes forholdsmæssigt med fradrag af goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (netto realisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
3	293.537	54.661
4	-126.286	102.379
	167.251	157.040
Andre eksterne omkostninger	26.409	4.837
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	140.842	152.203
1	29.609	49.722
Finansielle omkostninger	21.879	14.700
RESULTAT FØR SKAT	148.572	187.225
2	-3.149	7.375
ÅRETS RESULTAT	151.721	179.850
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	319.987	210.877
Årets resultat	151.721	179.850
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	932.749	22.960
Til disposition	1.404.457	413.687
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	93.700
Overført til næste år	1.303.257	319.987
Disponeret i alt	1.404.457	413.687

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	655.652	362.115
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.376.286
Andre værdipapirer og kapitalandele	322.173	276.031
Finansielle anlægsaktiver i alt	977.825	2.014.432
Anlægsaktiver i alt	977.825	2.014.432
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	136.067	59.299
2 Selskabsskat	20.127	0
Andre tilgodehavender	74.726	37.338
Tilgodehavender i alt	230.920	96.637
Likvide beholdninger	1.288.582	284.831
Omsætningsaktiver i alt	1.519.502	381.468
AKTIVER I ALT	2.494.327	2.395.900

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	575.652	1.508.401
Overført resultat	1.303.257	319.987
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	93.700
5 Egenkapital i alt	<u>2.105.109</u>	<u>2.047.088</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
6 Gæld til kapitalejer	245.000	245.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.938	7.750
2 Selskabsskat	0	5.359
Anden gæld	138.280	90.703
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.218</u>	<u>103.812</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>392.218</u>	<u>348.812</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.494.327</u>	<u>2.395.900</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Finansielle indtægter	2015	2014
Renteindtægt tilknyttede virksomheder	3.591	2.866
Øvrige finansielle indtægter	26.018	46.856
	<u>29.609</u>	<u>49.722</u>

2 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	5.359	0	0
Skat af årets resultat	-3.149	0	-3.149
Årets betalte skatter	-22.337	0	0
	<u>-20.127</u>		
Skyldig selskabsskat, ultimo			
Udskudt skat, ultimo		<u>0</u>	
Skat af årets resultat			<u>-3.149</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Det Franske Vinkort ApS
Kostpris, primo	80.000
Kostpris, ultimo	80.000
Værdiregulering, primo	282.115
Årets resultatandele	293.537
Værdiregulering, ultimo	575.652
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>655.652</u>

Hjemsted	Charlottenlund
Ejer/stemmeandel	100 %
Selskabskapital	80.000
Resultat, seneste årsrapport	293.537
Egenkapital, seneste årsrapport	655.652
Udbytte, seneste årsrapport	0

Årsrapporten for Det Franske Vinkort ApS er ikke revideret.

Noter

Note

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Elite Seafood A/S
Kostpris, primo	150.000
Afgang i årets løb	-150.000
Kostpris, ultimo	<u>0</u>
Værdiregulering, primo	1.226.286
Afgang i årets løb	-1.226.286
Værdiregulering, ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>
Hjemsted	Thisted
Ejer/stemmeandel	0%

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital, primo	125.000	1.508.401	319.987	93.700
Årets resultat	0		151.721	0
Årets ændring i datterselskabsreserver	0	-932.749	932.749	0
Årets udbytte	0	0	-101.200	101.200
Udbetalt udbytte	0	0	0	-93.700
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>575.652</u>	<u>1.303.257</u>	<u>101.200</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets kapitalejer har indskudt ansvarlig lånekapital på DKK 245.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Noter

Note

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

victor monchamp

direktør

Serienummer: CVR:26896207-RID:54913675

IP: 188.178.235.117

16-06-2016 kl. 07:48:04 UTC

NEM ID 

Kent Nymark Christensen

registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision København A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-381235173830

IP: 188.120.68.54

16-06-2016 kl. 09:05:42 UTC

NEM ID 

victor monchamp

dirigent

Serienummer: CVR:26896207-RID:54913675

IP: 188.178.235.117

16-06-2016 kl. 09:08:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XT7YO-ELEOT-4NK48-7JP3S-NSEPA-I541C

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>