

# Månebo ApS

Månevej 19, 3550 Slangerup  
CVR-nr. 30 57 58 49

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 16.06.16

Martin Schrøder-Jakobsen  
Dirigent

---

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledespåtegning                      | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11 - 14 |
| Noter                               | 15 - 18 |

---

---

**Selskabet**

---

Månebo ApS  
Månevej 19  
3550 Slangerup  
Hjemsted: Frederikssund  
CVR-nr.: 30 57 58 49  
Stiftet: 22. marts 2007  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Direktør Martin Schrøder-Jakobsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Associeret virksomhed**

---

K-Vik ApS, Rødovre

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Månebo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 16. juni 2016

**Direktionen**

Martin Schrøder-Jakobsen  
Direktør

**Til kapitalejeren i Månebo ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Månebo ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt efter balancedagen.

#### **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.

København, den 16. juni 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dan Knudsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at udføre opgaver indenfor det sociale og arbejdsmarkedsrettede felt samt udføre konsulent-, undervisnings- og supervisionsopgaver.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 263.501 mod DKK 322.785 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 660.108.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note  | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>1.460.876</b> | <b>2.192.642</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -1.068.593       | -1.702.099       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>392.283</b>   | <b>490.543</b>   |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -26.760          | -29.270          |
| <b>Resultat af primær drift</b>                   | <b>365.523</b>   | <b>461.273</b>   |
| Andre finansielle indtægter                       | 3.971            | 860              |
| Nedskrivning af finansielle aktiver               | 0                | -16.000          |
| Andre finansielle omkostninger                    | -13.439          | -2.547           |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                   | <b>-9.468</b>    | <b>-17.687</b>   |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>356.055</b>   | <b>443.586</b>   |
| Skat af årets resultat                            | -92.554          | -120.801         |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>263.501</b>   | <b>322.785</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret             | 255.000          | 325.000          |
| Overført resultat                                 | 8.501            | -2.215           |
| <b>I alt</b>                                      | <b>263.501</b>   | <b>322.785</b>   |



| <b>AKTIVER</b> |   | 31.12.15         | 31.12.14         |
|----------------|---|------------------|------------------|
|                |   | DKK              | DKK              |
| Note           |   |                  |                  |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 27.527           | 69.287           |
| 2              | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>27.527</b>    | <b>69.287</b>    |
|                | Andre tilgodehavender                       | 43.773           | 35.400           |
|                | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>43.773</b>    | <b>35.400</b>    |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>71.300</b>    | <b>104.687</b>   |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 524.250          | 1.272.068        |
| 4              | Igangværende arbejder for fremmed regning   | 5.000            | 9.500            |
|                | Andre tilgodehavender                       | 22.741           | 42.313           |
|                | Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse | 33.300           | 22.395           |
|                | Periodeafgrænsningsposter                   | 13.409           | 0                |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>598.700</b>   | <b>1.346.276</b> |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>715.019</b>   | <b>424.270</b>   |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>1.313.719</b> | <b>1.770.546</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>1.385.019</b> | <b>1.875.233</b> |

| <b>PASSIVER</b> |  | 31.12.15         | 31.12.14         |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note            |  | DKK              | DKK              |
|                 | Selskabskapital                              | 125.000          | 125.000          |
|                 | Overført resultat                            | 280.108          | 271.607          |
|                 | Forslag til udbytte for regnskabsåret        | 255.000          | 325.000          |
| <b>5</b>        | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>660.108</b>   | <b>721.607</b>   |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 199.861          | 226.250          |
|                 | Selskabsskat                                 | 34.515           | 227.776          |
|                 | Anden gæld                                   | 490.535          | 699.600          |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>724.911</b>   | <b>1.153.626</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>724.911</b>   | <b>1.153.626</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>1.385.019</b> | <b>1.875.233</b> |

6 Kontraktlige forpligtelser

7 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5             | 0                          |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

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

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

### 1. Personalemkostninger

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger                             | 907.659   | 1.423.822 |
| Pensioner                             | 76.405    | 72.386    |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.090     | 10.620    |
| Personalemkostninger i øvrigt         | 75.439    | 195.271   |
| I alt                                 | 1.068.593 | 1.702.099 |

### 2. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK                                      | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|--|---|
| Kostpris pr. 31.12.14                            | 146.379                                       |
| Afgang i året                                    | -62.900                                       |
| Kostpris pr. 31.12.15                            | 83.479  |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14               | 77.092  |
| Afskrivninger i året                             | 15.552  |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -36.692                                       |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15               | 55.952  |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15               | 27.527  |

|  | 31.12.15 | 31.12.14 |
|--|----------|----------|
|  | DKK      | DKK      |

### 3. Kapitalandele i associerede virksomheder

|                                    |   |         |
|------------------------------------|---|---------|
| Tilgang i året                     | 0 | 16.000  |
| Kostpris pr. 31.12.15              | 0 | 16.000  |
| Nedskrivninger i året              | 0 | -16.000 |
| Nedskrivninger pr. 31.12.15        | 0 | -16.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 0 | 0       |

Associerede virksomheder

| Navn               | Ejerandel |
|--------------------|-----------|
| K-Vik ApS, Rødovre | 20%       |

### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning        | 5.000 | 9.500 |
| Acontofaktureringer                              | 0     | 0     |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 5.000 | 9.500 |



**5. Egenkapital**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret |
|---|----------------------|----------------------|---|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i> |                      |                      |   |
| Saldo pr. 01.01.14                              | 125.000              | 273.822              | 400.000   |
| Betalt udbytte                                  | 0                    | 0                    | -400.000  |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -2.215               | 325.000   |
| Saldo pr. 31.12.14                              | 125.000              | 271.607              | 325.000   |

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

|                                 |         |         |          |
|---------------------------------|---------|---------|----------|
| Saldo pr. 01.01.15              | 125.000 | 271.607 | 325.000  |
| Betalt udbytte                  | 0       | 0       | -325.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0       | 8.501   | 255.000  |
| Saldo pr. 31.12.15              | 125.000 | 280.108 | 255.000  |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

|       | 31.12.15<br>DKK | 31.12.14<br>DKK |
|-------|-----------------|-----------------|
| <hr/> |                 |                 |

**6. Kontraktlige forpligtelser**

|                        |        |        |
|------------------------|--------|--------|
| Leje og leasingydelse: |        |        |
| Næste år               | 82.280 | 36.071 |
| I alt                  | 82.280 | 36.071 |

**7. Nærtstående parter**

| Beløb i DKK                        | Tilgodehavender<br>hos medlemmer<br>af direktionen |
|------------------------------------|--|
| Kostpris pr. 31.12.14              | 22.395   |
| Rente                              | 3.971  |
| Indbetalt i årets løb              | -13.980  |
| Udbetalt i årets løb               | 20.914   |
| Kostpris pr. 31.12.15              | 33.300   |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 33.300   |

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.