

MONO CPH A/S

Vermundsgade 40 c
2100 København Ø
CVR-nr. 30 57 99 76

Årsrapport for 2015
(9. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 08. marts 2016

Jesper Bothe
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: MONO CPH A/S
Vermundsgade 40 c
2100 København Ø

CVR-nr.: 30 57 99 76
Stiftet: 1. maj 2007
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Jesper Bothe

Bestyrelse Jesper Bothe
Berit Engedal Bothe
Henrik Winther Olsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for MONO CPH A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2016

I direktionen:

Jesper Bothe

København, den 8. marts 2016

I bestyrelsen:

Jesper Bothe

Berit Engedal Bothe

Henrik Winther Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MONO CPH A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MONO CPH A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende 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 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 8. marts 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at skabe enkle, gennemtænkte indretningsløsninger baseret på design, dialog og erfaring, med det formål at skabe unikke og funktionelle miljøer for selskabets kunder.

Selskabets kernekompetence er salg af rådgivning om indretningsløsninger på kontraktmarkedet, hvor selskabet fungerer som rådgivere og sparringspartnere for kunder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 87.894.

Egenkapitalen udgør kr. 603.527.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MONO CPH A/S for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

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

Tilgodehavender, forpligtelser 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 forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		848.758	615.575
Personaleomkostninger.....		<u>-681.415</u>	<u>-488.652</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		167.343	126.923
Afskrivninger	1	<u>0</u>	<u>-7.820</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		167.343	119.103
Finansielle indtægter.....	2	1.395	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-36.353</u>	<u>-60.652</u>
RESULTAT FØR SKAT		132.385	58.451
Skat af årets resultat	4	<u>-44.492</u>	<u>-23.461</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>87.894</u>	<u>34.990</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>87.894</u>	<u>34.990</u>
Disponeret i alt		<u>87.894</u>	<u>34.990</u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		<u>50.188</u>	<u>26.200</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>50.188</u>	<u>26.200</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>50.188</u>	<u>26.200</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>0</u>	<u>591.326</u>
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>591.326</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		905.919	1.240.911
Andre tilgodehavender.....		140.078	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		20.166	0
Udskudt skatteaktiv		6.647	8.862
Periodeafgrænsningsposter		<u>67.500</u>	<u>20.800</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.140.310</u>	<u>1.270.573</u>
Likvide beholdninger		<u>877.585</u>	<u>354.576</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.017.895</u>	<u>2.216.475</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.068.083</u>	<u>2.242.675</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital.....		600.000	600.000
Overført overskud		3.527	-84.367
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>603.527</u>	<u>515.633</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til pengeinstitutter.....		476.815	485.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		614.501	973.019
Gæld tilknyttede virksomheder		0	44.717
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>373.240</u>	<u>224.061</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.464.556</u>	<u>1.727.042</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.464.556</u>	<u>1.727.042</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.068.083</u>	<u>2.242.675</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter.....	8		
Personaleforhold	9		

Noter

1 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver

	Drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015.....	277.456
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>277.456</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	277.456
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>277.456</u>
Regnskm. værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>0</u></u>

Afskrivninger

	2015	2014
Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>7.820</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.820</u></u>

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	<u>1.395</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>1.395</u></u>	<u><u>0</u></u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.163
Renteomkostninger, øvrige	<u>36.353</u>	<u>59.489</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>36.353</u></u>	<u><u>60.652</u></u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2015	2014
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	42.277	20.850
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>2.215</u>	<u>2.611</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>44.492</u></u>	<u><u>23.461</u></u>

5 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Aktiekapital.....	600.000	-	-	600.000
Overført resultat.....	-84.367	-	87.894	3.527
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>515.633</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>87.894</u></u>	<u><u>603.527</u></u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 1.000 stk. á nominelt kr. 600	<u><u>600.000</u></u>	<u><u>600.000</u></u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jesper Bothe Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet har indgået lejekontrakt med uopsigelighed frem til 1. januar 2020, hvorefter lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen er opgjort til t.kr. 416. på balancedagen.

Lagerlejemål kan opsiges med 3 måneders varsel svarende til en huslejeforpligtelse på t.kr. 16. på balancedagen.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant begrænset til t.kr. 1.000.

Selskabet har indgået factoring aftale. Til sikkerhed for mellemværendet med factoring selskabet er der givet pant i selskabets fordringer. Forpligtelsen overfor factoring selskabet udgjorde pr. 31. december 2015 t. kr. 477.

8 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af egenkapitalen.

Jesper Bothe Holding ApS
Røntoftevej 12
2870 Dyssegård

9 Personaleforhold	2015	2014
Lønninger	452.650	307.040
Andre omkostninger til social sikring.....	6.213	5.448
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>222.552</u>	<u>176.164</u>
Personale omkostninger i alt	<u><u>681.415</u></u>	<u><u>488.652</u></u>