

Cashmoney ApS

Flæsketorvet 60

1711 København V

CVR-nr. 32080677

Årsrapport for 2015/16

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2016

Kasper Armand Hermann Adrian
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Cashmoney ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. august 2016

Direktion

Søren Haahr Sørensen
Direktør

Kasper Armand Hermann Adrian
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cashmoney ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cashmoney ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 3 Egenkapital og ledelsesberetningens afsnit Usædvanlige forhold. Det fremgår heraf, at årets resultat er påvirket af ændrede afskrivninger samt tidligere års fundamentale fejl i form af manglende aktiver og deraf fejlbehæftede afskrivninger er korrigeret over egenkapitalen med t.kr. 808.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion henvises til, at selskabet har tabt egenkapitalen, hvilket er forbundet med ledelsesansvar, at egenkapitalen reetableres.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hillerød, den 25. august 2016

Erhvervs Consult Revision & Rådgivning

Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen

CVR-nr. 27394027

Tonny Skov Pedersen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Cashmoney ApS Flæsketorvet 60 1711 København V
CVR-nr.	32080677
Stiftelsesdato	19. marts 2009
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Søren Haahr Sørensen, Direktør Kasper Armand Hermann Adrian, Direktør
Revisor	Erhvervs Consult Revision & Rådgivning Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen Smedievej 31 3400 Hillerød CVR-nr.: 27394027



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive administrations- og udlejningsvirksomhed for søsterselskaber og andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 37.204, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.386.418, og en egenkapital på kr. -390.382.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Selskabets ledelse har fokus på omkostningerne, således der er balance mellem den realiserede omsætning og omkostningerne og deraf positivt indtjeningsbidrag og overskud. Der forventes i de kommende regnskabsår en positiv indtjening og dermed en fornuftig konsolidering af virksomheden.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Cashmoney ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er ved en gennemgang af virksomhedens aktiver for tidligere år samt de dertil hørende afskrivninger konstateret fejl og mangler, hvorfor det har været nødvendigt dels at korrigere tidligere års anlægsaktiver og samtidig ændre afskrivningerne i overensstemmelse med det oprindeligt vedtagne. Ændringerne i afskrivningsperioder m.v. for sidste og forrige regnskabsår er derfor misvisende og ikke korrekte. De samlede korrektioner er opgjort til kr. 807.708, som jf. note 3 er korrigeret over virksomhedens egenkapital i en selvstændig post.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.



Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.212.945	1.186.444
Personaleomkostninger	1	-766.241	-756.118
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-466.671	-819.014
Driftsresultat		-19.967	-388.688
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.738	0
Finansielle omkostninger		-50.514	-101.309
Resultat før skat		-64.742	-489.997
Skat af årets resultat	2	101.946	-420.237
Årets resultat		37.204	-910.234
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		37.204	-910.234
		37.204	-910.234



Balance 30. juni 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		399.535	507.377
Indretning af lejede lokaler		1.509.816	593.247
Materielle anlægsaktiver		1.909.350	1.100.624
Deposita		238.580	0
Finansielle anlægsaktiver		238.580	0
Anlægsaktiver		2.147.930	1.100.624
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.875	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		106.363	90.625
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.250	60.425
Tilgodehavender		238.488	151.050
Omsætningsaktiver		238.488	151.050
Aktiver		2.386.418	1.251.674



Balance 30. juni 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-515.382	-1.360.294
Egenkapital	3	-390.382	-1.235.294
Hensættelser til udskudt skat	4	147.554	0
Hensatte forpligtelser		147.554	0
Gæld til banker		487.516	637.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.827.702	1.047.290
Gæld til associerede virksomheder		0	117.997
Anden gæld		314.028	683.851
Kortfristede gældsforpligtelser		2.629.246	2.486.968
Gældsforpligtelser		2.629.246	2.486.968
Passiver		2.386.418	1.251.674
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		



Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	717.840	729.510
Andre omkostninger til social sikring	46.061	24.643
Andre personaleomkostninger	2.340	1.965
	766.241	756.118

2. Skat af årets resultat

Ændring udskudt skat	-101.946	420.237
	-101.946	420.237

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	0	-1.360.294	0	-1.235.294
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	37.204	0	37.204
Korrektion fundamentale fejl tidligere år	0	0	807.708	0	807.708
	125.000	0	-515.382	0	-390.382

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Hensættelse til udskudt skat	147.554	0
Saldo ultimo	147.554	0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er indtrådt i en leje-/forpagtningskontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder og uopsigeligt indtil 1. juli 2017 med en lejeforpligtelse på i alt kr. 1.318.500.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

