

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Munkeboe ApS

Valbyvej 3  
4653 Karise

CVR nr. 32303552

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxø  
Granvej 2  
4640 Faxø

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016

#### Dirigent

Morten Munkeboe

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	8
---	---

Balance pr. 30. juni	9
----------------------	---

Noter	11
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Munkeboe ApS  
Valbyvej 3  
4653 Karise

Telefon: 5678 7831

CVR-nr.: 32303552  
Stiftelsesdato: 1. januar 2011  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Første regnskabsår: 1. januar 2011 - 30. juni 2012

## Direktion

Morten Munkeboe

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
31. oktober 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, service og håndværk  
samt dermed beslægtet virksomhed

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Munkeboe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 26. oktober 2016

### **Direktion:**

Morten Munkeboe

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. oktober 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Munkeboe ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Munkeboe ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

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

Faxe, den 26. oktober 2016

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Munkeboe ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Leasingkontrakter**

Selskabets leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		446.058	561.236
Personaleomkostninger	1.	-453.853	-449.664
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-2.560	-24.143
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-10.355</b>	<b>87.429</b>
Andre finansielle indtægter		0	1.837
Øvrige finansielle omkostninger		-6.175	-5.796
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-16.530</b>	<b>83.470</b>
Skat af årets resultat		-667	-22.300
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-17.197</b>	<b>61.170</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-17.197	61.170
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-17.197</b>	<b>61.170</b>



## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.560	5.120
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.560</b>	<b>5.120</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		27.197	39.914
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>27.197</b>	<b>39.914</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>29.757</b>	<b>45.034</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.950	111.423
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	50.000
Skatteaktiv		17.408	18.075
Periodeafgrænsningsposter		8.952	8.952
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>126.310</b>	<b>188.450</b>
Likvide beholdninger		25.565	184.390
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>25.565</b>	<b>184.390</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>151.875</b>	<b>372.840</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>181.632</b>	<b>417.874</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	3.		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-13.368	3.830
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>66.632</b>	<b>83.830</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		0	19.905
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>19.905</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.847	49.491
Selskabsskat		19.905	13.647
Anden gæld		28.248	251.001
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>115.000</b>	<b>314.139</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>115.000</b>	<b>334.044</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>181.632</b>	<b>417.874</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		

## Noter

	2015/16	2014/15	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2	
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
Lønninger	416.785	428.434	
Omkostninger til social sikring	25.907	21.230	
Andre personaleomkostninger	11.161	0	
	<b>453.853</b>	<b>449.664</b>	
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo		167.484	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b>167.484</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo		-162.364	
Årets af- og nedskrivninger		-2.560	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>-164.924</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b>2.560</b>	
	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
<b>3. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo	80.000	3.829	83.829
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-17.197	-17.197
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-13.368</b>	<b>66.632</b>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Noter

---

### **5. Eventualposter**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 11 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 27.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.