

Monero ApS

Skudehavnsvej 17
2150 Nordhavn
CVR 33 38 88 61

Årsrapport for 2016/2017

Årsrapporten er aflagt uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2017

Underskrevet med NemID via Penneo

Dirigent
Michael Westergaard

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Monero ApS for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 30. november 2017

Direktion

Underskrevet med NemID via Penneo

Michael Westergaard
Direktør

Underskrevet med NemID via Penneo

Anders Egholm Jensen
Direktør

Underskrevet med NemID via Penneo

Jesper Juhl Hansen
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	Monero ApS Skudehavnsvej 17 2150 Nordhavn
CVR-nr.	33 38 88 61
Hjemsted	Nordhavn
Regnskabsår	1. juli 2016 til 30. juni 2017
Direktion	Michael Westergaard Anders Egholm Jensen Jesper Juhl Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive konsulentvirksomhed indenfor økonomiområdet. Selskabet kan også investere i kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse viser for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017 et overskud på 74 tkr., mod et overskud på 57 tkr. den foregående periode.

De samlede aktiver udgør 787 tkr. og egenkapitalen ultimo udgør 174 tkr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monero ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen indeholder ligeledes diverse konsulenthonorar.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning, direkte omkostninger, samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 poster indeholder 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 mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets aktivitet, og som opfylder kriterierne for indregning.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år. Der er ingen restværdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 vurderinger af aktivets forventede brugstider og restværdi herefter:

Brugstid	3-8 år	Restværdi	0-30%
----------	--------	-----------	-------

Fortjeneste eller tab ved 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 af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	Resultatopgørelse	2016/2017	2015/2016
	Bruttofortjeneste	2.301.645	1.531.817
1	Personaleomkostninger	-2.181.101	-1.427.957
	Af- og nedskrivninger	-22.401	-29.955
	Driftsresultat	98.143	73.905
2	Finansielle udgifter	-2.663	-143
	Resultat før skat	95.480	73.762
3	Skat af årets resultat	-21.412	-16.494
	Årets resultat	74.068	57.268
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	45.000	133.077
	Overført resultat	29.068	-75.809
		74.068	57.268

Balance

Note	Aktiver	2016/2017	2015/2016
4	Udviklingsprojekter under udførelse	0	66.139
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	56.964	6.126
	Immaterielle anlægsaktiver	56.964	72.265
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	122.425
	Materielle anlægsaktiver	0	122.425
	Deposita	57.006	55.250
	Andre tilgodehavender	6.639	25.350
	Finansielle anlægsaktiver	63.645	80.600
	Anlægsaktiver	120.609	275.290
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.238	256.541
	Tilgodehavender i alt	389.238	256.541
	Likvide beholdninger	277.093	124.382
	Omsætningsaktiver	666.331	380.923
	Aktiver i alt	786.940	656.213

Balance

Note	Passiver	2016/2017	2015/2016
7	Selskabskapital	90.000	80.000
8	Foreslået udbytte	45.000	133.077
9	Overført resultat	39.068	10.000
	Egenkapital	174.068	223.077
	Hensættelse til udskudt skat	21.212	24.579
	Hensatte forpligtelser	21.212	24.579
	Selskabsskat	19.220	10.427
	Langfristede gældsforpligtelser	19.220	10.427
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.930	111.507
	Anden gæld	365.510	286.623
	Kortfristede gældsforpligtelser	572.440	398.130
	Gældsforpligtelser	612.872	433.136
	Passiver i alt	786.940	656.213
10	Eventualposter mv.		
11	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter	2016/2017	2015/2016
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	2.058.301	1.223.739
Sociale bidrag	12.505	13.988
Personaleudgifter	50.295	68.639
Konsulentonorar	60.000	121.591
	2.181.101	1.427.957
Antal medarbejdere	3	2
2 Finansielle omkostninger		
Bank	5	143
Øvrige	2.658	0
	2.663	143
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indk.	24.779	2.449
Regulering af udskudt skat	-3.367	14.045
	21.412	16.494
4 Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. januar	66.139	0
Afgange	-73.239	0
Tilgange	7.100	66.139
Kostpris 31. december	0	66.139
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	66.139
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	36.764	36.764
Tilgange	73.239	0
Kostpris 31. december	110.003	36.764
Afskrivninger 1. januar	30.638	18.383
Tilbageførsel af afskrivninger på afgang	0	0
Årets afskrivninger	22.401	12.255
Afskrivninger 31. december	53.039	30.638
Regnskabsmæssig værdi 31. december	56.964	6.126

Noter, fortsat

6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar	147.500	147.500
Afgange	-122.425	0
Tilgange	0	0
Kostpris 31. december	25.075	147.500
Afskrivninger 1. januar	25.075	7.375
Årets afskrivninger	0	17.700
Afskrivninger 31. december	25.075	25.075
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	122.425

7 Selskabskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Kapitaludvidelse	10.000	
Saldo ultimo	90.000	80.000

8 Foreslået udbytte

Saldo primo	133.077	0
Foreslået udbytte	0	133.077
Udbetalt udbytte	-133.077	0
Saldo ultimo	0	133.077

9 Overført resultat

Saldo primo	10.000	85.809
Årets resultat	29.068	-75.809
Saldo ultimo	39.068	10.000

10 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 114 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst med fraflytning 28. februar 2018.

11 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

PENNEO

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

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

Anders Egholm Jensen

Direktør

På vegne af: Monero

Serienummer: PID:9208-2002-2-372657228937

IP: 109.57.68.212

2017-12-04 15:08:06Z

NEM ID 

Michael Westergaard

Direktør

På vegne af: Monero ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-004488433519

IP: 109.57.68.212

2017-12-04 15:11:15Z

NEM ID 

Jesper Juhl Hansen

Direktør

På vegne af: Monero

Serienummer: PID:9208-2002-2-152768324927

IP: 91.133.35.123

2017-12-04 20:36:41Z

NEM ID 

Michael Westergaard

Dirigent

På vegne af: Monero ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-004488433519

IP: 109.57.68.212

2017-12-04 20:51:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TVA2G-5H1N8-6CKFO-XB8E7-NPW0P-QP8JB

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>