

# Monero ApS

Skudehavnsvej 17  
2150 Nordhavn  
CVR 33 38 88 61

## Årsrapport for 2015/2016

**Årsrapporten er aflagt uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. juli 2016

*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 2015 til 30. juni 2016.

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 til 30. juni 2016.

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 26. juli 2016

### 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

<b>Selskabet</b>	Monero ApS Skudehavnsvej 17 2150 Nordhavn
CVR-nr.	33 38 88 61
Hjemsted	Nordhavn
Regnskabsår	1. juli 2015 til 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	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 2015 til 30. juni 2016 et overskud på 57 tkr., mod et overskud på 86 tkr. den foregående periode.

De samlede aktiver udgør 656 tkr. og egenkapitalen ultimo udgør 223 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 nominal 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	2015/2016	2014/2015
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.531.817</b>	<b>1.144.879</b>
1	Personaleomkostninger	-1.427.957	-1.005.899
	Af- og nedskrivninger	-29.955	-19.628
	<b>Driftsresultat</b>	<b>73.905</b>	<b>119.352</b>
2	Finansielle udgifter	-143	-5.540
	<b>Resultat før skat</b>	<b>73.762</b>	<b>113.812</b>
3	<b>Skat af årets resultat</b>	-16.494	-28.011
	<b>Årets resultat</b>	<b>57.268</b>	<b>85.801</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	133.077	0
	Overført resultat	-75.809	85.801
		<b>57.268</b>	<b>85.801</b>

## Balance

Note	Aktiver	2015/2016	2014/2015
4	Udviklingsprojekter under udførelse	66.139	0
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	6.126	18.381
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>72.265</b>	<b>18.381</b>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.425	140.125
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>122.425</b>	<b>140.125</b>
	Deposita	55.250	16.451
	Andre tilgodehavender	25.350	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>80.600</b>	<b>16.451</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>275.290</b>	<b>174.957</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.541	213.184
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>256.541</b>	<b>213.184</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>124.382</b>	<b>206.838</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>380.923</b>	<b>420.022</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>656.213</b>	<b>594.979</b>

## Balance

Note	Passiver	2015/2016	2014/2015
7	Selskabskapital	80.000	80.000
8	Foreslået udbytte	133.077	0
9	Overført resultat	10.000	85.809
	<b>Egenkapital</b>	<b>223.077</b>	<b>165.809</b>
	Hensættelse til udskudt skat	24.579	10.534
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>24.579</b>	<b>10.534</b>
	Selskabsskat	10.427	13.978
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10.427</b>	<b>13.978</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.507	254.573
	Anden gæld	286.623	150.085
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>398.130</b>	<b>404.658</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>433.136</b>	<b>429.170</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>656.213</b>	<b>594.979</b>
10	Eventualposter mv.		
11	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter	2015/2016	2014/2015
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	1.223.739	764.555
Sociale bidrag	13.988	12.203
Personaleudgifter	68.639	52.335
Konsulentonorar	121.591	176.806
	<b>1.427.957</b>	<b>1.005.899</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Bank	143	165
Øvrige	0	5.375
	<b>143</b>	<b>5.540</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indk.	2.449	18.590
Regulering af udskudt skat	14.045	9.421
	<b>16.494</b>	<b>28.011</b>
<b>4 Udviklingsprojekter under udførelse</b>		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgange	66.139	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>66.139</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>66.139</b>	<b>0</b>
<b>5 Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar	36.764	36.764
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>36.764</b>	<b>36.764</b>
Afskrivninger 1. januar	18.383	12.255
Tilbageførsel af afskrivninger på afgang	0	6.128
Årets afskrivninger	12.255	0
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>30.638</b>	<b>18.383</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>6.126</b>	<b>18.381</b>

## Noter, fortsat

### 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar	147.500	0
Tilgange	0	147.500
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>147.500</b>	<b>147.500</b>
Afskrivninger 1. januar	7.375	0
Årets afskrivninger	17.700	7.375
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>25.075</b>	<b>7.375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>122.425</b>	<b>140.125</b>

### 7 Selskabskapital

Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

### 8 Foreslået udbytte

Saldo primo	0	0
Foreslået udbytte	133.077	0
Udbetalt udbytte	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>133.077</b>	<b>0</b>

### 9 Overført resultat

Saldo primo	85.809	8
Årets resultat	-75.809	85.801
<b>Saldo ultimo</b>	<b>10.000</b>	<b>85.809</b>

### 10 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 111 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.