

ÅRSRAPPORT 2015

MonkFish ApS

Borgergade 6, 2.
1300 København K

CVR nr. 33768737

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. marts 2016

Dirigent

Rikke Salling Christiansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

MonkFish ApS
Borgergade 6, 2.
1300 København K

CVR-nr.: 33768737
Stiftelsesdato: 28. juni 2011
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Rikke Salling

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. marts 2016, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for MonkFish 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. 31. december 2015 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. marts 2016

Direktion:

Rikke Salling

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MonkFish ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MonkFish ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 2. marts 2016

Revision & Data A/S

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde virksomhedsrådgivning, anden rådgivning og driftsledelse.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MonkFish ApS 2015 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 færdigvarer 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet De Ambitiøse ApS er administrationsselskab og betaler koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er opført i årsrapporten.

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%. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indarbejdet i regnskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende 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, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	3.155.528	1.799.999
Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.139.311	-1.216.203
Pensioner	-5.950	0
Andre udgifter til social sikring	-234.760	-114.583
Personaleomkostninger i alt	-2.380.021	-1.330.786
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-64.000	-120.172
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-64.000	-120.172
Finansiering		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.300
Andre finansielle indtægter	0	435
Finansielle omkostninger	-4.989	-35
Ordinært resultat før skat	706.518	351.741
Skat af årets resultat	-185.812	-80.629
ÅRETS RESULTAT	520.706	271.112
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	520.000	270.000
Overført resultat	706	1.112
Disponeret i alt	520.706	271.112

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	58.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	58.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.500	7.500
Materielle anlægsaktiver i alt	1.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	40.000
Anlægsaktiver i alt	41.500	105.500
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	260.215	408.242
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	23.578
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	17.324
Periodeafgrænsningsposter	0	357.747
Tilgodehavender i alt	260.215	806.891
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.321.551	730.356
Likvide beholdninger i alt	2.321.551	730.356
Omsætningsaktiver i alt	2.581.766	1.537.247
AKTIVER I ALT	2.623.266	1.642.747

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	101.007	101.007
Overført resultat	-62.202	-62.908
Foreslået udbytte for regnskabsåret	520.000	0
Egenkapital i alt	638.805	118.099
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	355.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser	411.564	691.243
Gæld til tilknyttede virksomheder	185.812	0
Anden gæld	1.387.085	208.189
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	270.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.984.461	1.524.648
Gældsforpligtelser i alt	1.984.461	1.524.648
PASSIVER I ALT	2.623.266	1.642.747

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
4. Nærtstående parter
5. Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	290.000	290.000
Anskaffelsessum, ultimo	290.000	290.000
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-232.000	-174.000
Årets af- og nedskrivninger	-58.000	-58.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-290.000	-232.000
Bogført værdi, ultimo	0	58.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	30.000	175.035
Tilgang	0	58.000
Afgang	0	-203.035
Anskaffelsessum, ultimo	30.000	30.000
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-22.500	-25.363
Korrektion afhændede	0	8.863
Årets af- og nedskrivninger	-6.000	-6.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-28.500	-22.500
Bogført værdi, ultimo	1.500	7.500

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Rikke Salling Christiansen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerbog: De Ambitiøse ApS

Noter

5. Eventualposter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med De Ambitiøse ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Rikke Salling Christiansen

direktør

På vegne af: MonkFish ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-893333860750

IP: 5.83.28.93

02-03-2016 kl. 09:12:51 UTC

NEM ID 

Steen Bo Petersen

registreret revisor

På vegne af: REVISION & DATA A/S REGISTREREDE REVISORER

Serienummer: CVR:12475780-RID:1077180710180

IP: 85.204.133.153

02-03-2016 kl. 10:25:18 UTC

NEM ID 

Rikke Salling Christiansen

dirigent

På vegne af: MonkFish ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-893333860750

IP: 5.83.28.93

02-03-2016 kl. 11:08:35 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TXH6C-BGA2M-6LYST-M3EEZ-4YYAU-1QWK8

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>