

Monotil A/S

Skalbakken 17, 2720 Vanløse

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 33 95 35 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

Karsten Thomas Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Monotil A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 2. juni 2016

Direktion

Nanna Fick

Bestyrelse

Magnus Boduar Eythorsson

Karsten Thomas Henriksen

Kenneth Emil Ajslev

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Monotil A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Monotil A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monotil A/S
Skalbakken 17
2720 Vanløse

CVR-nr.: 33 95 35 93
Stiftet: 20. september 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Bestyrelse

Magnus Boduar Eythorsson
Karsten Thomas Henriksen
Kenneth Emil Ajslev

Direktion

Nanna Fick

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monotil A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet har i sammenligningstallene indregnet fundamentale fejl vedr. varekøb og feriepengeforpligtelser. Effekten er en reduktion af resultatet i 2014 på 467.000 kr. Effekten er ført via egenkapitalen.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.437.459 | 2.832.440 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.284.649 | -2.508.586 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.400 | -9.400 |
| Resultat før finansielle poster | 143.410 | 314.454 |
| Andre finansielle indtægter | 16.349 | 4.357 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -90.347 | -18.906 |
| Resultat før skat | 69.412 | 299.905 |
| 3 Skat af årets resultat | -11.079 | -191.565 |
| Årets resultat | 58.333 | 108.340 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 58.333 | 108.340 |
| Disponeret i alt | 58.333 | 108.340 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 18.800 | 28.200 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>18.800</u> | <u>28.200</u> |
| | Deposita | 48.822 | 42.509 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>48.822</u> | <u>42.509</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>67.622</u> | <u>70.709</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Varelager | 1.217.905 | 1.240.975 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.217.905</u> | <u>1.240.975</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.384.119 | 3.682.721 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 1.230 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.385.349</u> | <u>3.682.721</u> |
| | Likvide beholdninger | 48.006 | 5.709 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.651.260</u> | <u>4.929.405</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.718.882</u> | <u>5.000.114</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 500.000 | 3.919.000 |
| 6 | Overført resultat | 512.077 | -2.965.256 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.012.077</u> | <u>953.744</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Ansvarlig lånekapital | <u>600.618</u> | <u>715.618</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>600.618</u> | <u>715.618</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 447.633 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 391.204 | 1.870.527 |
| | Selskabsskat | 93.892 | 226.790 |
| | Anden gæld | <u>2.173.458</u> | <u>1.233.435</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.106.187</u> | <u>3.330.752</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.706.805</u> | <u>4.046.370</u> |
| | Passiver i alt | <u>4.718.882</u> | <u>5.000.114</u> |
| 7 | Eventualposter | | |
| 8 | Nærtstående parter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor EDB-branchen.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.957.641 | 2.222.094 |
| Pensioner | 53.200 | 50.600 |
| Andre omkostninger til social sikring | 54.480 | 31.294 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 219.328 | 204.598 |
| | <u>3.284.649</u> | <u>2.508.586</u> |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Skat af årets resultat | 0 | 191.565 |
| Regulering af tidligere års skat | 11.079 | 0 |
| | <u>11.079</u> | <u>191.565</u> |

4. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | 47.000 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>47.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 18.800 |
| Årets afskrivninger | 9.400 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>28.200</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>18.800</u> |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 3.919.000 | 3.919.000 |
| Kapitalnedsættelse | -3.419.000 | 0 |
| | <u>500.000</u> | <u>3.919.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-----------------------|--------------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | -2.965.256 | -3.073.596 |
| Fundamental fejl vedr. tidligere år. | 0 | -466.931 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 58.333 | 575.271 |
| Kapitalnedsættelse | <u>3.419.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>512.077</u> | <u>-2.965.256</u> |

**7. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

**8. Nærtstående parter
Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Banyan Holding ApS, Dybendalsvej 9, 2720 Vanløse

JENA 52 ApS, Mølledamsvej 7, 3200 Helsingør

J. Sønderby Holding ApS, Stentoftensvej 13, 8850 Bjerringbro