
Monkey See Holding ApS

Heimdalsgade 35, 2200 København N

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 45 85 45

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/12 2017

Ole Schrøder
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Monkey See Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. december 2017

Direktion

Ole Schrøder

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Monkey See Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Monkey See Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer for selskabet og dets associerede selskab i løbet af 2017 og har i den forbindelse forsøgt at opnå tilstrækkelig og egnet bevis for primobalancen for den associerede virksomhed. Vi har kontaktet tidligere revisor for den associerede virksomhed, ligesom vi har forespurgt selskabets ledelse om fremskaffelse af relevant dokumentation til brug for vores gennemgang af primobalancen. Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkelig og egnet bevis for selskabets primobalance pr. 1. juli 2016 samt for sammenligningstal for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for den associerede virksomhed. På baggrund heraf, er vi ikke i stand til at afgøre, om det ville have været nødvendigt at regulere resultat for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og egenkapital pr. 1. juli 2016. Som følge heraf er vores konklusion modificeret vedrørende primobalancen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, 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 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ligeledes ifalde ansvar herfor.

Hellerup, den 21. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monkey See Holding ApS
Heimdalsgade 35
2200 København N

CVR-nr.: 34 45 85 45
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 12. marts 2012
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Ole Schrøder

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Nordea
Strandvej 3
1401 København K

Nykredit
Under Krystallen 1
1780 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		27.373	54.717
Andre eksterne omkostninger		-3.143	-3.001
Bruttoresultat		24.230	51.716
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.400	-2.400
Resultat før finansielle poster		21.830	49.316
Andre finansielle indtægter	2	19.743	17.057
Andre finansielle omkostninger		-1.358	0
Resultat før skat		40.215	66.373
Skat af årets resultat	3	-2.871	-2.549
Årets resultat		37.344	63.824

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		27.373	54.717
Overført resultat		9.971	-92.093
		37.344	63.824

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.800	7.200
Materielle anlægsaktiver	4	4.800	7.200
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	262.177	234.804
Tilgodehavender i associerede virksomheder		481.830	463.830
Finansielle anlægsaktiver		744.007	698.634
Anlægsaktiver		748.807	705.834
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	33.206
Tilgodehavender		0	33.206
Likvide beholdninger		63.196	66.196
Omsætningsaktiver		63.196	99.402
Aktiver		812.003	805.236

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		222.177	424.968
Overført resultat		434.939	194.804
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Egenkapital		737.116	800.972
Hensættelse til udskudt skat		1.056	99
Hensatte forpligtelser		1.056	99
Selskabsskat		1.979	1.165
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.979	1.165
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.220	0
Selskabsskat	7	1.165	0
Anden gæld		30.467	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser		71.852	3.000
Gældsforpligtelser		73.831	4.165
Passiver		812.003	805.236
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	194.804	424.968	101.200	800.972
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	27.373	9.971	0	37.344
Egenkapital 30. juni	80.000	222.177	434.939	0	737.116

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter, investeringsvirksomhed, kapitalforvaltning og anden formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed. Der har ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, i forhold til sidste år.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	18.000	17.057
Andre finansielle indtægter	1.743	0
	19.743	17.057

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	1.914	1.165
Årets udskudte skat	957	1.384
	2.871	2.549

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	12.000
Kostpris 30. juni	12.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	4.800
Årets afskrivninger	2.400
Ned- og afskrivninger 30. juni	7.200
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.800

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	40.000	40.000
Kostpris 30. juni	40.000	40.000
Værdireguleringer 1. juli	194.804	540.087
Årets resultat	27.373	54.717
Modtagne udbytter	0	-400.000
Værdireguleringer 30. juni	222.177	194.804
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	262.177	234.804

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tredje Natur ApS	København	80.000	50%	524.355	54.746

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	0
Lån tilbagebetalt i året	33.206
Årets tilskrevne rente	1.743
Lånet er tilbagebetalt i året og er i året forrentet med	10,05%

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	1.979	1.165
Langfristet del	1.979	1.165
Inden for 1 år	1.165	0
	<u>3.144</u>	<u>1.165</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har over for associeret virksomhed, Tredje Natur ApS, afgivet en støtteerklæring med tilsagn om finansiel støtte, maksimalt andragende TDKK 30, indtil 30. juni 2017, således at selskabet kan betale sine forpligtelser, i takt med, at disse forfalder.

Selskabet har pr. balancedagen ingen eventualforpligtelser, eller øvrige økonomiske forpligtelser.

9 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er i regnskabsåret gennemført på markedsmæssige vilkår.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monkey See Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Med henvisning til det retvisende billede er der foretaget visse reklassifikationer i resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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 finansiell 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder finansielle indtægter fra associerede virksomheder og andre finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger fra associerede virksomheder og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.