

Årsrapport for 2015

Moon ApS
Amagertorv 5, 2.
1160 København K
CVR-nr. 34 80 31 29

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 20/05 2016

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Moon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

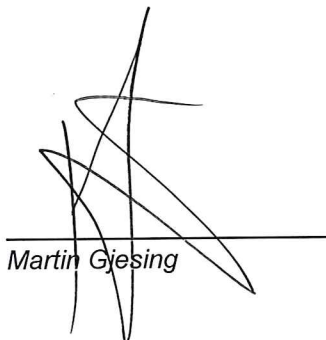
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. maj 2016

Direktion:



Frederik Bjerregaard Sørensen



Martin Gjesing

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Moon ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Moon ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. maj 2016

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Moon ApS
Amagertorv 5, 2.
1160 København K

CVR-nr. 34 80 31 29
Stiftet: 20. november 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Frederik Bjerregaard Sørensen
Martin Gjesing

Revision:

Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte gennem ejerandele i andre selskaber at drive reklamebureau og naturlig dermed forbundet virksomhed efter direktionens beslutning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på 952.099 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.827.876 kr.

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Forventninger til 2016

Forventningerne til 2016 er et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moon ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg samt 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (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 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 nettorealisationstværdi.

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%.

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.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2.014 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	6.026.505
		4.192
1	Personaleomkostninger	-4.732.087
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-33.839</u>
	DRIFTSRESULTAT	1.260.579
		1.126
	Andre finansielle indtægter	872
	Andre finansielle omkostninger	<u>-90</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.261.361
		1.112
3	Skat af årets resultat	<u>-309.262</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>952.099</u>
		<u>820</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	800.000
	Overført resultat	<u>152.099</u>
	DISPONERET I ALT	<u>952.099</u>
		<u>820</u>

Balance pr. 31. december 2015
AKTIVER

Note		2.014 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51
		<u>51</u>
		92.176
		<u>92.176</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>51</u>
		92.176
		<u>92.176</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.103
	Periodeafgrænsningsposter	48
	Udskudt skatteaktiv	0
	Tilgodehavende skat	0
	Andre tilgodehavender	4
		<u>4</u>
		2.041.355
		<u>1.155</u>
		38.211
		<u>1.155</u>
		6.048
		88.045
		<u>1.155</u>
		1.000
		<u>1.155</u>
		2.174.659
		<u>1.155</u>
		2.174.659
		<u>1.155</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	562
		<u>562</u>
		1.257.645
		<u>562</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.717</u>
		3.432.304
		<u>1.717</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.768</u>
		<u>3.524.480</u>
		<u>1.768</u>

Balance pr. 31. december 2015

PASSIVER

Note		2.014 i 1.000 kr.
5	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	84.000 84
	Overført resultat	943.876 792
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000 0
	Egenkapital i alt	<u>1.827.876</u> <u>876</u>
	 HENSATTE FORPLIGTELSER	
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u> <u>1</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u> <u>1</u>
	 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	450.454 72
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	73.154 71
	Selskabsskat	0 305
	Anden gæld	1.172.996 443
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.696.604</u> <u>891</u>
	 PASSIVER I ALT	<u><u>3.524.480</u></u> <u><u>1.768</u></u>
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Nærtstående parter	

Noter

		2.014 i 1.000 kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER	
	Lønninger og vederlag	3.856.742 2.615
	Pensioner	365.589 108
	Andre omkostninger til social sikring	63.072 32
	Øvrige personaleomkostninger	<u>446.684</u> <u>297</u>
		<u>4.732.087</u> <u>3.052</u>
2	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.839</u> <u>14</u>
		<u>33.839</u> <u>14</u>
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	316.827 292
	Regulering af udskudt skat	<u>-7.565</u> <u>0</u>
		<u>309.262</u> <u>292</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	67.487
	Tilgang i året	74.794
	Afgang i året	<u>0</u>
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	 <u>142.281</u>
	 Opskrivninger pr. 1. januar 2015	 0
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	<u>0</u>
	 Opskrivninger pr. 31. december 2015	 <u>0</u>
	 Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	 16.266
	Årets af- og nedskrivninger	33.839
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
	 Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	 <u>50.105</u>
	 Bogført værdi pr. 31. december 2015	 <u><u>92.176</u></u>

Noter

5	EGENKAPITAL	Pr. 01.01.2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 31.12.2015
	Selskabskapital	84.000	0	0	84.000
	Overført resultat	791.777	0	152.099	943.876
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
		<u><u>875.777</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>952.099</u></u>	<u><u>1.827.876</u></u>

Siden stiftelsen er der foretaget kapitalnedsættelse, 42.000 til kurs 100 den 17. juli 2013.

Noter

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 NÆRTSTÅENDE PARTER

Moon ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er der ingen kapitalejere noteret uden bestemmende indflydelse:

Sun Moon Star Holding ApS, 50%

Sun Kill Moon Holding ApS, 50%