

TALKOMPAGNIET


STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Monosoft ApS

Østerbrogade 65 st., 8500 Grenaa
CVR-nr.: 35 38 18 13

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30 / 5 2016



, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisorerklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Monosoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 30. maj 2016

Direktion:



Jimmy Borch

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Monosoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Monosoft ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, specifikationer 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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationen 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 specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 30. maj 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monosoft ApS
Vestervej 26
8500 Grenå

CVR-nr.: 35 38 18 13
Stiftet: 21. juni 2013
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jimmy Borch

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af service inden for it.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Monosoft ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 afskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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

Noter	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.329.968	724.574
Personaleomkostninger	-1.249.285	-504.224
Afskrivninger	-52.347	-51.700
Resultat før finansielle poster	28.336	168.650
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-55.393
Finansielle indtægter	2.096	188
Finansielle omkostninger	-2.299	-4.995
Resultat før skat	28.133	108.450
1 Skat af årets resultat	-7.481	-41.574
Årets resultat	20.652	66.876
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-80.548	-32.924
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret i alt	20.652	66.876

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Driftsmateriel og inventar	92.276	64.281
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>92.276</u>	<u>64.281</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>92.276</u>	<u>64.281</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	104.875	87.266
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	61.883	113.175
4 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	0	13.181
1 Selskabsskat	12.333	0
Andre tilgodehavender	160.029	0
Periodeafgrænsningsposter	1.246	1.206
Tilgodehavende i alt	<u>340.366</u>	<u>214.828</u>
Likvide beholdninger	<u>71.033</u>	<u>163.202</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>411.399</u>	<u>378.030</u>
Aktiver i alt	<u>503.675</u>	<u>442.311</u>

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	23.128	103.676
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
5 Egenkapital i alt	204.328	283.476
Hensættelse til udskudt skat	4.311	10.498
Hensatte forpligtelser i alt	4.311	10.498
1 Selskabsskat	0	30.765
Anden gæld	295.036	117.572
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	295.036	148.337
Gældsforpligtelser i alt	295.036	148.337
Passiver i alt	503.675	442.311
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.667	30.765
Regulering af udskudt skat	-6.187	10.809
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	7.481	41.574
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015	13.667	30.765
Betalt acontoskat	-26.000	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-12.333	30.765
	<hr/>	<hr/>

2. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1/1 2015	107.368
Tilgang i året	80.342
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31/12 2015	<hr/> 187.710
Afskrivninger pr. 1/1 2015	43.087
Årets afskrivning	52.347
Afskrivning vedr. afgang	0
Afskrivninger pr. 31/12 2015	<hr/> 95.434
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	<hr/> 92.276

Noter

	2015
3. Finansielle anlægsaktiver	
	Tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 1/1 2015	40.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31/12 2015	<u>40.000</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2015	0
Årets resultat	0
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>
Nedskrivninger pr. 1/1 2015	40.000
Årets nedskrivning	0
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	<u>0</u>

	Hjemsteds- Kommune	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Insight ApS	Norrdjurs	-45.055	37.273	50%	0
		<u>-45.055</u>	<u>37.273</u>		<u>0</u>

4. Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

Virksomheden har på balancedagen kr. 0 til gode hos medlemmer af direktionen.

Lånet er på anfordringsvilkår. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

Der er blevet tilbagebetalt kr. 13.394 i årets løb.

Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,20% p.a..

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	80.000	103.676	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	-99.800
Overført overskud	0	-80.548	0
Forslag til udbytte	0	0	101.200
Saldo pr. 31/12 2015	<u>80.000</u>	<u>23.128</u>	<u>101.200</u>

Noter

7. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der givet fordringspant på kr. 300.000. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr . 31. december 2015 tkr. 265.