



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Monosoft Holding ApS

Djursgade 31, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 35 38 18 13

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/3 2018

Jimmy Borch, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisorerklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 16

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Monosoft Holding 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 23. marts 2018

Direktion:



Jimmy Borch

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Monosoft Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Monosoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

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 revisors 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 23. marts 2018

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841


Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monosoft Holding ApS
Djursgade 31
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
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at eje rettigheder til softwareprogrammer samt at fungere som holdingselskab for helt eller delvist ejede datterselskaber.

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 Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-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>
Grunde og bygninger	20 år	50%
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger kapitalandelens genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 gælds metode 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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.

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%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, 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 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.

Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
Bruttofortjeneste	431.861	1.783.530
1 Personaleomkostninger	-370.540	-1.254.776
Afskrivninger	-25.559	-59.708
Resultat før finansielle poster	35.762	469.046
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.641	0
Finansielle indtægter	0	1.860
Finansielle omkostninger	-13.424	-2.409
Resultat før skat	31.979	468.497
2 Skat af årets resultat	-9.065	-107.019
Årets resultat	22.914	361.478
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	22.914	258.078
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Disponeret i alt	22.914	361.478
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Grunde og bygninger	1.886.632	0
Driftsmateriel og inventar	0	149.476
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.886.632</u>	<u>149.476</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.936.632</u>	<u>149.476</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	715.356
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	453.913	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	7.885	0
2 Selskabsskat	0	0
Udskudt skatteaktiv	671	0
Andre tilgodehavender	11.122	84.840
Tilgodehavende i alt	<u>473.590</u>	<u>800.196</u>
Likvide beholdninger	0	74.813
Omsætningsaktiver i alt	<u>473.590</u>	<u>875.009</u>
Aktiver i alt	<u>2.410.222</u>	<u>1.024.485</u>

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	304.120	281.207
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	103.400
5 Egenkapital i alt	384.120	464.607
Hensættelse til udskudt skat	0	1.603
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.603
Gæld til kreditinstitutter	1.183.719	0
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.183.719	0
6 Gæld til kreditinstitutter	561.348	0
Gæld til associerede virksomheder	0	36.664
7 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	281.036	521.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	842.384	558.275
Gældsforpligtelser i alt	2.026.102	558.275
Passiver i alt	2.410.222	1.024.485
8 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	347.573	1.127.053
Pensioner	10.118	96.487
Andre omkostninger til social sikring	12.850	31.236
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	370.540	1.254.776
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	1	3
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.339	109.728
Regulering af udskudt skat	-2.274	-2.708
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	9.065	107.019
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2017	11.339	109.728
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	7.885	0
Betalt acontoskat	-16.000	-20.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	3.223	89.728
	<hr/>	<hr/>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og	Driftsmat. og
	bygninger	inventar
Kostpris pr. 1/1 2017	0	304.618
Tilgang i året	1.889.680	46.911
Afgang i året	0	-351.529
Kostpris pr. 31/12 2017	<hr/>	<hr/>
	1.889.680	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 1/1 2017	0	155.142
Årets afskrivning	3.048	22.511
Afskrivning vedr. afgang	0	-177.653
Afskrivninger pr. 31/12 2017	<hr/>	<hr/>
	3.048	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	1.886.632	0
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Finansielle anlægsaktiver

	Tilknyttede virksomheder	Associerede virksomheder
Kostpris pr. 1/1 2017	0	40.000
Tilgang i året	50.000	0
Afgang i året	0	-40.000
Kostpris pr. 31/12 2017	50.000	0
Opskrivninger pr. 1/1 2017	0	0
Årets resultat	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Opskrivninger pr. 31/12 2017	0	0
Nedskrivninger pr. 1/1 2017	0	40.000
Årets nedskrivning	0	-40.000
Nedskrivninger pr. 31/12 2017	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	50.000	0

	Hjemsteds- Kommune	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel Regnskabs- mæssig værdi
Monosoft Holding ApS	Norddjurs	80.381	30.381	100% 50.000
		80.381	30.381	50.000

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	80.000	281.206	103.400
Udbetalt udbytte	0	0	-103.400
Overført overskud	0	22.914	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2017	80.000	304.120	0

Noter**6. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld ultimo	Langfristet gæld	Kortfristet gæld	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	1.242.527	1.183.719	58.808	991.534
Gæld til kreditinstitutter, inkl. kassekredi	502.540	0	502.540	0
	<u>1.745.066</u>	<u>1.183.719</u>	<u>561.348</u>	<u>991.534</u>

7. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat			3.223	89.728
Anden gæld			<u>277.813</u>	<u>431.884</u>
			<u>281.036</u>	<u>521.611</u>

8. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for prioritetsgæld t.kr. 1.242, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 1.887.