

ÅRSRAPPORT 2015/16

Monkey Holding IVS
Østerbro 66
9000 Aalborg

CVR nr. 35633677

Indsender:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. november 2016

Dirigent

Karin Kristiansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 01.07.15 - 30.06.16	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Monkey Holding IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 11. november 2016

Direktion:

John Løvkvist, Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber samt at drive investeringsvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monkey Holding IVS
Østerbro 66
9000 Aalborg

CVR-nr.: 35633677
Stiftelsesdato: 1. januar 2014

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

John Løvkvist
Direktør

Bankforbindelse

Spar Nord Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
11. november 2016 på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, autodrift, lokaleomkostninger og administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger. kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomhedernes og de associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb), indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives lineært efter en individuel vurdering af aktivets brugstid, dog maksimalt 20 år. Badwill (negativt forskelsbeløb), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes tilsvarende under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og reduceres i takt med realisering af de forhold, der ligger til grund for forskelsbeløbet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-6.975	-4.163
Bruttotab	-6.975	-4.163
 Finansiering		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-40.374	73.240
Andre finansielle indtægter	55.300	2
Øvrige finansielle omkostninger	0	-192
Ordinært resultat før skat	7.951	68.887
 1. Skat af årets resultat	 0	 1.023
ÅRETS RESULTAT	7.951	69.910
 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-40.374	73.240
Overført resultat	48.325	-3.330
Disponeret i alt	7.951	69.910

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	41.265	81.640
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.000	1.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	42.265	83.340
Anlægsaktiver i alt	42.265	83.340
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	52.301	22.313
Tilgodehavender i alt	52.301	22.313
Likvide beholdninger	19.134	97
Likvide beholdninger i alt	19.134	97
Omsætningsaktiver i alt	71.435	22.410
AKTIVER I ALT	113.700	105.750

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	4.200	4.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	32.865	73.240
Overført resultat	44.995	-3.330
Egenkapital i alt	<u>82.060</u>	<u>74.110</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	250	250
Selskabsskat	21.290	21.290
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	10.100	10.100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.640</u>	<u>31.640</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>31.640</u>	<u>31.640</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>113.700</u></u>	<u><u>105.750</u></u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Skat i datterselskaber	0	1.023
	0	1.023

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Tilknyttede selskaber					
Nordjysk Computerservice IVS	kr. 44.007	kr. -8.769	100 %		
Ultimac.dk IVS	kr. -2.741	kr. -31.606	100 %		
Associerede selskaber					
iMechanic IVS (ej aflagt 1. årsrapport)			20 %		
	Selskabs- kapital	Reserve opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL					
Egenkapital primo	4.200	73.240	-3.330	0	74.110
Overført resultat	0	-40.374	48.325	0	7.951
Egenkapital ultimo	4.200	32.866	44.995	0	82.061

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.