

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Cislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Mono ApS

**Sankt Annæ Gade 5
1416 København K**

CVR-nr. 36 70 68 72

Årsrapport for 2016/2017

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. august 2017

Henriette Bärnholt

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. marts 2017 - Aktiver	10
Balance pr. 31. marts 2017 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet Mono ApS
Sankt Annæ Gade 5
1416 København K

Regnskabsår 1. april 2016 - 31. marts 2017

Direktion Signe Thorning Jensen
Henriette Bärnholt

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for Mono ApS.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. august 2017

Direktion:

Signe Thorning Jensen

Henriette Bärnholt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mono ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mono ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 jer 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 29. august 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet har været at drive frisørsalon.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/2017

Årets resultat udgør et overskud på kr. 135.718 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mono ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Der er ikke sket ændringer i regnskabspraksis i forhold til sidste år og er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen samt amortiserede

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning af lejede lokaler..... 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi, ligesom der nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi, ligesom der nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af depositaene og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Egenkapital - udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. april 2016 - 31. marts 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	1.300.590	1.434.100
1 Personaleomkostninger.....	1.102.746	1.343.583
2 Af- og nedskrivninger	<u>21.414</u>	<u>21.414</u>
Resultat før finansielle poster	176.430	69.103
Finansielle omkostninger.....	<u>73</u>	<u>917</u>
Resultat før skat	176.357	68.186
3 Skat af årets resultat.....	<u>40.639</u>	<u>14.089</u>
Årets resultat	<u>135.718</u>	<u>54.097</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	<u>85.718</u>	<u>4.097</u>
Disponeret i alt	<u>135.718</u>	<u>54.097</u>

Balance pr. 31. marts 2017

Aktiver

Note	<u>31.03.2017</u>	<u>31.03.2016</u>
4 Goodwill.....	16.000	18.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>18.000</u>
5 Indretning af lejede lokaler.....	58.242	77.656
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.242</u>	<u>77.656</u>
Depositum.....	12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>86.242</u>	<u>107.656</u>
Varelager.....	41.632	39.694
Varebeholdninger.....	<u>41.632</u>	<u>39.694</u>
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	0	1.920
Tilgodehavende hos associeret virksomhed...	0	1.920
Andre tilgodehavender.....	625	4.386
Periodeafgrænsningsposter.....	76.782	0
Tilgodehavender i alt	<u>77.407</u>	<u>8.226</u>
Likvide beholdninger	<u>329.426</u>	<u>304.888</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>448.465</u>	<u>352.808</u>
Aktiver i alt.....	<u>534.707</u>	<u>460.464</u>

Balance pr. 31. marts 2017

Passiver

Note	31.03.2017	31.03.2016
6 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	89.815	4.097
Foreslået udbytte.....	50.000	50.000
Egenkapital i alt	189.815	104.097
Udskudt skat.....	17.269	189
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	17.269	189
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.123	49.404
Gæld til tilknyttet virksomhed.....	34.330	0
Gæld til associeret virksomhed.....	9.330	0
Selskabsskat.....	37.459	13.900
Gæld til selskabsdeltager.....	41.117	43.966
Anden gæld.....	194.264	248.908
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	327.623	356.178
Gældsforpligtelser i alt	327.623	356.178
Passiver i alt.....	534.707	460.464
7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2015/2016				
Egenkapital primo.....	50.000	0	0	50.000
Betalt udbytte.....			0	0
Årets resultat.....		54.097		54.097
Udbytte.....		-50.000	50.000	0
Egenkapital ultimo.....	50.000	4.097	50.000	104.097
2016/2017				
Egenkapital primo.....	50.000	4.097	50.000	104.097
Betalt udbytte.....			-50.000	-50.000
Årets resultat.....		135.718		135.718
Udbytte.....		-50.000	50.000	0
Egenkapital ultimo.....	50.000	89.815	50.000	189.815

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	1.040.855	1.295.653
Andre omkostninger til social sikring.....	26.980	21.836
Pensionsbidrag.....	34.911	26.094
Personalemkostninger i alt.....	<u>1.102.746</u>	<u>1.343.583</u>
Gennemsnitlig ansatte	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	2.000	2.000
Indretning af lejede lokaler.....	19.414	19.414
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>21.414</u>	<u>21.414</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	22.438	13.900
Forskydning i udskudt skat.....	17.080	189
Skat af årets resultat.....	<u>40.639</u>	<u>14.089</u>
Skyldig selskabsskat primo.....		
Aktuel skat.....	22.438	13.900
Betalt skat i året.....	0	
Skyldig selskabsskat ultimo.....	<u>22.438</u>	<u>13.900</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	<u>Goodwill</u>	
Anskaffelsessum primo.....	20.000	
Årets tilgang.....	0	
Anskaffelsessum pr. 31. marts 2017	<u>20.000</u>	
Afskrivninger primo.....	2.000	
Årets afskrivning.....	2.000	
Afskrivninger pr. 31. marts 2017	<u>4.000</u>	
Bogført værdi pr. 31. marts 2017	<u>16.000</u>	

Noter

5 Materielle anlægsaktiver	Lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo.....	97.070		
Årets tilgang.....	0		
Anskaffelsessum pr. 31. marts 2017	97.070		
Afskrivninger primo.....	19.414		
Årets afskrivning.....	19.414		
Afskrivninger pr. 31. marts 2017	38.828		
Bogført værdi pr. 31. marts 2017	58.242		
		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
6 Virksomhedskapital			
Anpartskapital.....	50.000		50.000

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 100 eller multipla heraf.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.