

Mono ApS

**Sankt Annæ Gade 5
1416 København K**

CVR-nr. 36 70 68 72

Årsrapport for 2015/2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18. august 2016

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 2016 - Aktiver	10
Balance pr. 31. marts 2016 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet Mono ApS
Sankt Annæ Gade 5
1416 København K

Regnskabsår 1. april 2015 - 31. marts 2016

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 2015/2016 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 18. august 2016

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 2015 - 31. marts 2016 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 revisors Etiske 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 18. august 2016

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 2015/2016

Årets resultat udgør et overskud på kr. 54.097 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 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Det er selskabets første regnskabsår, som omfatter perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 svarende til 12 måneder. Der er ikke medtaget sammenligningstal i årsregnskabet. Årsregnskabet 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 låneomkostninger.

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 nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af depositaene og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, 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 nominal 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 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 %.

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 2015 - 31. marts 2016

Note	<u>2015/2016</u>
Nettoomsætning.....	1.992.427
Andre driftsindtægter.....	0
Vareforbrug.....	184.477
Andre eksterne omkostninger.....	<u>373.850</u>
Bruttofortjeneste.....	1.434.100
2 Personaleomkostninger.....	1.343.583
Af- og nedskrivninger	21.414
Andre driftsomkostninger.....	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster.....	69.103
Udbytte fra dattervirksomhed.....	0
Finansielle indtægter.....	0
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.....	0
Finansielle omkostninger.....	<u>917</u>
Resultat før skat.....	68.186
3 Skat af årets resultat.....	<u>14.089</u>
Årets resultat.....	<u>54.097</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Resultatopgørelse for 1. april 2015 - 31. marts 2016

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

Balance pr. 31. marts 2016

Aktiver

Note	<u>31.03.2016</u>
4 Goodwill.....	<u>18.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>
5 Indretning af lejede lokaler.....	<u>77.656</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>77.656</u>
Depositum.....	<u>12.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>107.656</u>
Varelager.....	<u>39.694</u>
Varebeholdninger.....	<u>39.694</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	3.840
Andre tilgodehavender.....	<u>4.386</u>
Tilgodehavender i alt	<u>8.226</u>
Likvide beholdninger	<u>304.888</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>352.808</u>
Aktiver i alt.....	<u>460.464</u>

Balance pr. 31. marts 2016

Passiver

Note	31.03.2016	
6	Virksomhedskapital.....	50.000
	Overført resultat.....	4.097
	Foreslået udbytte.....	50.000
	Egenkapital i alt	104.097
	Udskudt skat.....	189
	Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	189
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	49.404
	Selskabsskat.....	13.900
	Gæld til selskabsdeltager.....	43.966
	Anden gæld.....	248.908
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	356.178
	Gældsforpligtelser i alt	356.178
	Passiver i alt.....	460.464
7	Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. april 2015	50.000	0	0	50.000
Årets resultat.....	0	54.097	0	54.097
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	-50.000	50.000	0
Egenkapital pr. 31. marts 2016.....	<u>50.000</u>	<u>4.097</u>	<u>50.000</u>	<u>104.097</u>

Noter

	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager.....	1.295.653
Andre omkostninger til social sikring.....	21.836
Pensionsbidrag.....	26.094
	<u>1.343.583</u>
Personaleomkostninger i alt.....	1.343.583
2 Af- og nedskrivninger	
Goodwill.....	2.000
Indretning af lejede lokaler.....	19.414
	<u>21.414</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....	21.414
3 Skat af årets resultat	
Aktuel skat.....	13.900
Forskydning i udskudt skat.....	189
	<u>14.089</u>
Skat af årets resultat.....	14.089
Skyldig selskabsskat primo.....	
Aktuel skat.....	13.900
Betalt skat i året.....	0
	<u>13.900</u>
Skyldig selskabsskat ultimo.....	13.900
4 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
	<u>0</u>
Anskaffelsessum primo.....	0
Årets tilgang.....	20.000
	<u>20.000</u>
Anskaffelsessum pr. 31. marts 2016	20.000
Afskrivninger primo.....	0
Årets afskrivning.....	2.000
	<u>2.000</u>
Afskrivninger pr. 31. marts 2016	2.000
	<u>18.000</u>
Bogført værdi pr. 31. marts 2016	18.000

Noter

	Lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum primo.....	0
Årets tilgang.....	97.070
	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 31. marts 2016	97.070
	<hr/>
Afskrivninger primo.....	0
Årets afskrivning.....	19.414
	<hr/>
Afskrivninger pr. 31. marts 2016	19.414
	<hr/>
Bogført værdi pr. 31. marts 2016	77.656
	<hr/>

2015/2016

6 Virksomhedskapital	
Anpartskapital.....	50.000
	<hr/>

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

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.