

Mongroose E & M ApS

Enghavegårdsvej 27
3400 Hillerød

CVR.nr.: 37 05 39 10

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 2/9 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. maj 2017

Peter Valentin Hjortlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 2/9 2015 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	.

Selskabsoplysninger

Selskab

Mongroose E & M ApS
Enghavegårdsvej 27
3400 Hillerød

CVR.nr.: 37 05 39 10

Hjemstedskommune: Hillerød

Regnskabsperiode: 2/9 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 2/9 2015

Bankforbindelse:

Danske Bank

Direktion

Peter Valentin Hjortlund

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Mongroose E & M ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2/9 2015 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. maj 2017

Direktion

.....
Peter Valentin Hjortlund

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed inden for IT-området, spillevirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2/9 2015 - 31/12 2016

Note	2015/2016
	(16 mdr.)
Nettoomsætning	881.305
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-215.381
Andre eksterne omkostninger	-292.010
BRUTTORESULTAT	373.914
1 Personaleomkostninger	-267.271
DRIFTSRESULTAT	106.643
Finansielle omkostninger	-1.023
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	105.620
2 Skat af årets resultat	-24.816
ÅRETS RESULTAT	80.804
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.000
Overført resultat	30.804
I ALT	80.804

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (16 mdr.)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>231.300</u>
Tilgodehavender i alt	<u>231.300</u>
Likvide beholdninger	<u>11.523</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>242.823</u>
AKTIVER I ALT	<u>242.823</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
	(16 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
3 Overført resultat	30.804
Forslag til udbytte	<u>50.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>130.804</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.250
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.461
Anden gæld	<u>91.308</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>112.019</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>112.019</u>
PASSIVER I ALT	<u>242.823</u>
4 Eventualforpligtelser	

NOTER

2015/2016

(16 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	225.000
Pensionsbidrag	40.000
Andre omkostninger til social sikring	2.271
	<u>267.271</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	24.816
Regulering af skatter for tidligere år	<u>0</u>
	<u>24.816</u>

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>80.804</u>
Til disposition i alt	80.804
Foreslået udbytte for året	<u>-50.000</u>
	<u>30.804</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet HPVH Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HPVH Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.