

TALKKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

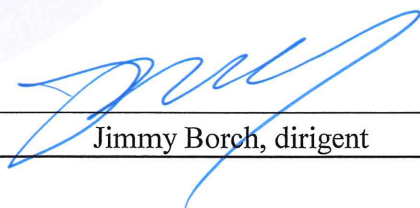
Monosoft ApS

Djursgade, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 38 55 75 80

Årsrapport for 2017

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



Jimmy Borch, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisorerklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 4. april – 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Monosoft 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 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Monosoft ApS for regnskabsåret 4. april 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 ApS
Djursgade 31
8500 Grenå

CVR-nr.: 38 55 75 80
Stiftet: 4. april 2017
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Første regnskabsår: 4. april - 31. december 2017

Direktion

Jimmy Borch

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af konsulentassistance og udvikling af softwareløsninger samt dermed beslægtet virksomhed.

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 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>
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 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%.

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
Bruttofortjeneste	1.397.619
1 Personaleomkostninger	-1.303.175
Afskrivninger	<u>-44.394</u>
Resultat før finansielle poster	50.050
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	<u>-10.099</u>
Resultat før skat	39.951
2 Skat af årets resultat	<u>-9.570</u>
Årets resultat	<u>30.381</u>
 Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	30.381
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>30.381</u>
 Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	 0

Balance

Noter		31/12 2017
	Driftsmateriel og inventar	<u>163.820</u>
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>163.820</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>163.820</u>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	788.700
2	Selskabsskat	0
	Andre tilgodehavender	78.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>29.599</u>
	Tilgodehavende i alt	<u>896.298</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>896.298</u>
	Aktiver i alt	<u>1.060.119</u>

Balance

Noter	31/12 2017
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	30.381
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
5 Egenkapital i alt	<u>80.381</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>1.685</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.685</u>
Gæld til kreditinstitutter	44.240
Gæld til tilknyttede virksomheder	453.913
6 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	<u>479.899</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>978.052</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>978.052</u>
Passiver i alt	<u>1.060.119</u>
7 Eventualforpligtelser og sikkerheder	

Noter

	2017
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	1.163.773
Pensioner	118.357
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.045</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.303.175</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	4
2. Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.885
Regulering af udskudt skat	1.685
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>9.570</u>
Skyldig skat for 2017	7.885
Betalt acontoskat	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	<u>7.885</u>
3. Materielle anlægsaktiver	
	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 4/4 2017	0
Tilgang i året	208.214
Afgang i året	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2017	<u>208.214</u>
Afskrivninger pr. 4/4 2017	0
Årets afskrivning	44.394
Afskrivning vedr. afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2017	<u>44.394</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>163.820</u>

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 4/4 2017	50.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	30.381	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2017	50.000	30.381	0

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

	2017
Selskabsskat	7.885
Anden gæld	<hr/> 472.015
	<hr/> 479.899

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der givet fordringspant på kr. 300.000. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr . 31. december 2017 tkr. 789.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat lyder på kr. 3.223 og fremgår af årsrapporten for Monosoft Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.