

Mouman ApS

Arkongade 10 4. tv.

1726 København V

CVR-nr. 35375961

Årsrapport for 2014

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. april 2015

Kim Kruse Mouritsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Mouman ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2015

Direktion

Kim Kruse Mouritsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mouman ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mouman ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 1. april 2015

Mer Revision A/S

Merete Jacobsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mouman ApS Arkongade 10 4. tv. 1726 København V
CVR-nr.	35375961
Stiftelsesdato	13. juni 2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Kim Kruse Mouritsen , Direktør
Revisor	Mer Revision A/S Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde CVR-nr.: 32344720

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mouman ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
Bruttofortjeneste/-tab		139.628	1.190.838
Personaleomkostninger	1	-358.410	-747.287
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-89.000	-36.466
Driftsresultat		-307.782	407.085
Finansielle omkostninger	2	-15.743	-4.570
Resultat før skat		-323.525	402.515
Skat af årets resultat	3	72.711	-105.046
Årets resultat		-250.814	297.469
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	96.600
Overført resultat		-250.814	200.869
		-250.814	297.469

Balance 31. december 2014

	Note	2014	2013
Aktiver			
Goodwill	4	72.000	96.000
Immaterielle anlægsaktiver		72.000	96.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	247.534	312.534
Materielle anlægsaktiver		247.534	312.534
Kapitalandele i associerede virksomheder	6, 7	40.000	0
Finansielle anlægsaktiver		40.000	0
Anlægsaktiver		359.534	408.534
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		204.938	208.035
Periodeafgrænsningsposter		14.359	6.268
Udskudte skatteaktiver		31.515	0
Tilgodehavender		250.812	214.303
Likvide beholdninger		0	245.551
Omsætningsaktiver		250.812	459.854
Aktiver		610.346	868.388

Balance 31. december 2014

	Note	2014	2013
Passiver			
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overkurs ved emission	9	0	176.633
Overført resultat	10	126.688	297.469
Udbytte for regnskabsåret	11	0	-96.600
Egenkapital		206.688	457.502
Hensættelser til udskudt skat		0	41.196
Hensatte forpligtelser		0	41.196
Gæld til banker		146.570	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.300	3.477
Selskabsskat		0	97.510
Anden gæld		240.516	172.103
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		272	0
Udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Kortfristede gældsforpligtelser		403.658	369.690
Gældsforpligtelser		403.658	369.690
Passiver		610.346	868.388
Virksomhedens formål	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Noter

	2014	2013
1. Personalemkostninger		
Lønninger	339.940	731.399
Pensioner	3.330	1.800
Omkostninger til social sikring	4.711	496
Andre personaleomkostninger	10.429	13.592
	358.410	747.287
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.743	4.570
	15.743	4.570
3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	93.850
Regulering udskudt skat	-72.711	11.196
	-72.711	105.046
4. Goodwill		
Kostpris primo	120.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	120.000
Kostpris ultimo	120.000	120.000
Af- og nedskrivninger primo	-24.000	0
Årets afskrivninger	-24.000	-24.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-48.000	-24.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	72.000	96.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	325.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	325.000
Kostpris ultimo	325.000	325.000
Af- og nedskrivninger primo	-12.466	0
Årets afskrivninger	-65.000	-12.466
Af- og nedskrivninger ultimo	-77.466	-12.466
Regnskabsmæssig værdi ultimo	247.534	312.534

Noter

2014

2013

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Addjour ApS	København	37,50	-28.437	-28.392
			-28.437	-28.392

Størrelsen af egenkapital og resultat er ifølge den senest godkendt årsrapport for perioden 1.oktober 2013 - 30. september 2014

7. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris ultimo	40.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000	0

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	0
Årets tilgang	0	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

9. Overkurs ved emission

Saldo primo	176.633	176.633
Årets reguleringer	-176.633	0
Saldo ultimo	0	176.633

10. Overført resultat

Saldo primo	297.469	0
Årets tilgang	-74.181	297.469
Årets afgang	-96.600	0
Saldo ultimo	126.688	297.469

11. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	-96.600	0
Årets tilgang	0	-96.600
Årets afgang	96.600	0
Saldo ultimo	0	-96.600

Noter

2014

2013

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at tilbyde konsulentydelse indenfor projektstyring mv.

13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.