

# **Årsrapport for 2014**

19. regnskabsår

## **Mondena ApS**

Strandboulevarden 23, 4. tv.  
2100 København Ø

CVR-nr. 17 83 39 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2015.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jens Østergaard Madsen

# Indholdsfortegnelse

---

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Ledelsespåtegning</b>                          | <b>2</b>  |
| <b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>        | <b>3</b>  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                        | <b>4</b>  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | <b>5</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis</b>                   | <b>6</b>  |
| <b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b> | <b>9</b>  |
| <b>Balance 31. december</b>                       | <b>10</b> |
| <b>Noter til årsrapporten</b>                     | <b>12</b> |

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Mondena ApS .

Årsrapporten er aflagt 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 25. maj 2015.

## **Direktion**

Jens Østergaard Madsen

## **Bestyrelse**

Jens Østergaard Madsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Mondena ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mondena ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 25. maj 2015

Complet Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Glennie Holm Christensen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mondena ApS  
Strandboulevarden 23, 4. tv.  
2100 København Ø

Telefon:

E-mail: jens@mondena.dk

CVR-nr.: 17 83 39 95

Stiftet: 27. maj 1994

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Jens Østergaard Madsen

**Direktion**

Jens Østergaard Madsen

**Revisor**

Complet Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Kgs. Lyngby

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter produktion og salg af modetøj til damer.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter produktion og salg af modetøj til damer.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet anses for værende tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mondena ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **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. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Produktionsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **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.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på

# Anvendt regnskabspraksis

---

betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

## 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 24,5 pct. til 23,5 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, grundet branding-værdier indenfor branchen.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| Driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|----------------------------|--------|

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som

# Anvendt regnskabspraksis

---

salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 23,5 pct. 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. Der beregnes udskudt skat af det fremførte skattemæssige underskud. Hvor den samlede udskudte skat bliver negativ aktiveres skatteaktiv i det tilfælde, hvor det forventes, at det fremførte underskud vil kunne anvendes indenfor 3 år.

## **Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2014<br>kr.      | 2013<br>tkr. |
|---|------|------------------|--------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>5.102.372</b> | <b>844</b>   |
| Personaleomkostninger   | 1    | 1.672.980        | 149          |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver                            |      | 141.706          | 94           |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver                               |      | 593.134          | -17          |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>                   |      | <b>2.694.552</b> | <b>618</b>   |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender |      | 30.870           | 0            |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 89.219           | 0            |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | 512.920          | 63           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>2.301.720</b> | <b>556</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | 628.250          | 144          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>1.673.470</b> | <b>412</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |              |
| Overført fra tidligere år   |      | 8.191.199        | 8.318        |
| Korrektioner til tidligere år                                     |      | 0                | -339         |
| Årets resultat  |      | 1.673.470        | 412          |
| <b>Til disposition</b>  |      | <b>9.864.669</b> | <b>8.391</b> |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 200.000          | 200          |
| Overført til næste år   |      | 9.664.669        | 8.191        |
| <b>Disponeret i alt</b>   |      | <b>9.864.669</b> | <b>8.391</b> |

## Balance 31. december

|   | Note | 2014<br>kr.       | 2013<br>tkr.  |
|---|------|-------------------|---------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                   |               |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      |                   |               |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |      |                   |               |
| Goodwill                                    |      | 225.000           | 300           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>     | 2    | <b>225.000</b>    | <b>300</b>    |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      |                   |               |
| Produktionsanlæg og maskiner                |      | 0                 | 54            |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 122.608           | 0             |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <b>122.608</b>    | <b>54</b>     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      |                   |               |
| Kapitalandele i associerede virksomheder    |      | 122.500           | 123           |
| Deposita                                    |      | 484.876           | 365           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      |      | <b>607.376</b>    | <b>487</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>954.984</b>    | <b>841</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      |                   |               |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      |                   |               |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    |      | 7.988.125         | 3.322         |
| Forudbetalinger for varer                   |      | 1.786.666         | 405           |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               |      | <b>9.774.791</b>  | <b>3.726</b>  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                   |               |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 4.635.738         | 3.627         |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 1.769.679         | 2.398         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <b>6.405.417</b>  | <b>6.025</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>138.744</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>16.318.951</b> | <b>9.752</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>17.273.936</b> | <b>10.593</b> |

## Balance 31. december

---

|  | Note | <u>2014</u>              | <u>2013</u>          |
|--|------|--------------------------|----------------------|
|  |      | kr.                      | tkr.                 |
| <b>Passiver</b>                              |      |                          |                      |
| <b>Egenkapital</b>                           |      |                          |                      |
| Selskabskapital                              |      | 340.000                  | 340                  |
| Overført resultat                            |      | 9.664.669                | 8.191                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | 3    | <b><u>10.004.669</u></b> | <b><u>8.531</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                    |      |                          |                      |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |      |                          |                      |
| Kreditinstitutter i øvrigt                   |      | 4.918.316                | 240                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 1.147.709                | 37                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder            |      | 103.478                  | 103                  |
| Selskabsskat                                 |      | 0                        | 54                   |
| Anden gæld                                   |      | 1.099.763                | 1.628                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b><u>7.269.266</u></b>  | <b><u>2.062</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <b><u>7.269.266</u></b>  | <b><u>2.062</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <b><u>17.273.936</u></b> | <b><u>10.593</u></b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        | 4    |                          |                      |
| Eventualposter m.v.                          | 5    |                          |                      |

# Noter til årsrapporten

---

| 1 | Personaleomkostninger                     | 2014<br>kr.      | 2013<br>tkr. |
|---|---|------------------|--------------|
|   | Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte | 1.615.739        | 132          |
|   | Andre udgifter til social sikring         | 57.241           | 17           |
|   | <b>Personaleomkostninger i alt</b>        | <b>1.672.980</b> | <b>149</b>   |

| 2 | Immaterielle anlægsaktiver           | Goodwill<br>kr. |
|---|--------------------------------------|-----------------|
|   | Kostpris primo                       | 750.000         |
|   | <b>Kostpris ultimo</b>               | <b>750.000</b>  |
|   | Af- og nedskrivninger, primo         | 450.000         |
|   | Årets af- og nedskrivninger          | 75.000          |
|   | <b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b> | <b>525.000</b>  |
|   | <b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b> | <b>225.000</b>  |

| 3 | Egenkapital         | Selskabs-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | I alt<br>kr.      |
|---|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
|   | Saldo primo         | 340.000                     | 8.191.199                   | 8.531.199         |
|   | Årets resultat      | 0                           | 1.473.470                   | 1.473.470         |
|   | <b>Saldo ultimo</b> | <b>340.000</b>              | <b>9.664.669</b>            | <b>10.004.669</b> |

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet virksomhedspant. Virksomhedspantet udgør t.kr. 6.000 og omfatter debitorer, varelager, goodwill og driftsinventar.

### 5 Eventualposter m.v.

#### **Hæftelser indenfor sambeskatningskredsen:**

Selskabet er sambeskattet med sine tilknyttede datterselskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter,

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter,

kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.