

MOHO ApS

Walgerholm 14, 3500 3500

CVR-nr. 19 99 33 02

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. marts 2021

Morten Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

6

Balance 30. september

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til årsrapporten

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for MOHO 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. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 16. marts 2021

Direktion

Morten Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MOHO ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MOHO ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16. marts 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21318

Selskabsoplysninger

Selskabet	MOHO ApS Walgerholm 14 3500 3500 CVR-nr.: 19 99 33 02 Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 Stiftet: 21. marts 1997 Hjemsted: Furesø
Direktion	Morten Holm
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investerings- og konsulentvirksomhed, samt at være holding- og administrationsselskab for sine kapitalinteresser.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudt skatteaktiv er indregnet på baggrund af forventninger til den fremtidige indtjening i selskabet og sambeskatningskredsen.

Der henvises i øvrigt til omtalen i note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 37.536, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 24.819.997.

Ledesen anser årets resultat som forventet og er påvirket negativt af nedskrevet tilgodehavende

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det er ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		102.260	-57.209
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.662	-347.230
Finansielle indtægter	2	371.234	331.622
Finansielle omkostninger	3	-561.620	-80.399
Resultat før skat		37.536	-153.216
Skat af årets resultat	4	0	-43.086
Årets resultat		37.536	-196.302
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		716.719	958.786
Overført resultat		-792.183	-1.265.688
		37.536	-196.302

Balance 30. september

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	14.258.814	11.624.678
Finansielle anlægsaktiver		14.258.814	11.624.678
Anlægsaktiver i alt		14.258.814	11.624.678
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.448.111	10.185.704
Andre tilgodehavender		0	3.809
Udskudt skatteaktiv		3.448.008	3.448.008
Periodeafgrænsningsposter		0	6.437
Tilgodehavender		12.896.119	13.643.958
Likvide beholdninger		291.395	532
Omsætningsaktiver i alt		13.187.514	13.644.490
Aktiver i alt		27.446.328	25.269.168

Balance 30. september

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.553.124	6.917.702
Overført resultat		15.028.873	15.821.056
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		24.819.997	22.974.358
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		70.723	0
Hensatte forpligtelser i alt		70.723	0
Banker		0	1.953.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.338	17.775
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.433.532	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.738	0
Selskabsskat		0	43.086
Anden gæld		30.000	280.511
Kortfristede gældsforpligtelser		2.555.608	2.294.810
Gældsforpligtelser i alt		2.555.608	2.294.810
Passiver i alt		27.446.328	25.269.168
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	6.917.702	15.821.056	110.600	22.974.358
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.918.703	0	0	1.918.703
Årets resultat	0	716.719	-792.183	113.000	37.536
Egenkapital 30. september	125.000	9.553.124	15.028.873	113.000	24.819.997

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har indregnet skatteaktiv, som primært består af underskud til fremførsel. Til grund herfor ligger budget for det kommende år og prognoser de kommende fem år for selskabet og sambeskattede selskaber. Der er stor usikkerhed forbundet med vurderingen af den fremtidige indtjening, hvorfor der tillige er stor usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv.

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	370.461	331.622
Andre finansielle indtægter	773	0
	371.234	331.622
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	70.510	0
Andre finansielle omkostninger	491.110	80.399
	561.620	80.399
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	43.086
	0	43.086

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	8.765.053	8.765.056
Tilgang i årets løb	2.500.000	0
Kostpris 30. september	<u>11.265.053</u>	<u>8.765.056</u>
Værdireguleringer 1. oktober	2.859.622	2.259.100
Årets resultat	272.512	-134.599
Udbytte til moderselskabet	-1.350.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	1.918.703	0
Afskrivning på goodwill	-212.148	-212.148
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender, netto	-520.216	947.269
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser, netto	70.723	0
Øvrige reguleringer	-45.435	0
Værdireguleringer 30. september	<u>2.993.761</u>	<u>2.859.622</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>14.258.814</u>	<u>11.624.678</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Tenak A/S	Furesø	90%
Tenak LabMarket ApS	Furesø	90%
MoHo Works A/S	Furesø	99%
MoHo Ejendomme ApS	Furesø	100%
MH Medarbejderselskabet ApS	Furesø	30%
Comwall Solutions ApS	Furesø	60%
MoHo Group ApS	Furesø	100%
Nordic Lab ApS	Furesø	100%
Selskabet af 12.03.2015 IVS	Furesø	100%

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet en selvskyldner kaution, ubegrænset, for selskabets og dets datterselskabers samlede engagement med selskabets bankforbindelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOHO ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

MOHO ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.