

ÅRSRAPPORT
1. maj 2018 - 30. april 2019

Mocabi Holding A/S

Center Boulevard 5
2300 København S.

CVR nr. 25288238

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. august 2019

Dirigent

Carl Birger Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2018 -30. april 2019	8
Balance pr. 30. april	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Mocabi Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Selskabets årsrapport for 2018/19 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juni 2019

Direktion

Carl Birger Nielsen

Bestyrelse

Carl Birger Nielsen

Casper Gottlieb Nielsen

Dorte Gottlieb Nielsen

Morten Gottlieb Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Mocabi Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Mocabi Holding A/S for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 7. juni 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mocabi Holding A/S for regnskabsåret 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kunst måles til kostpris. Der afskrives ikke herpå.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2018 -30. april 2019

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	-71.954	-44.525
Andre finansielle indtægter	61.868	44.824
Øvrige finansielle omkostninger	-105	0
RESULTAT FØR SKAT	-10.191	299
Skat af årets resultat	6	0
ÅRETS RESULTAT	-10.185	299
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	105.800
Overført resultat	-210.185	-105.501
Disponeret i alt	-10.185	299

Balance pr. 30. april

Note	2018/19	2017/18
AKTIVER		
Kunst	85.950	85.950
Materielle anlægsaktiver i alt	85.950	85.950
ANLÆGSAKTIVER I ALT	85.950	85.950
Andre tilgodehavender	1.201.096	1.499.284
Tilgodehavender i alt	1.201.096	1.499.284
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.164.447	1.313.712
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.164.447	1.313.712
Likvide beholdninger	46.128	39.643
Likvide beholdninger i alt	46.128	39.643
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.411.671	2.852.639
AKTIVER I ALT	2.497.621	2.938.589

Balance pr. 30. april

Note	2018/19	2017/18
PASSIVER		
1. Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.537.938	1.748.122
Udbytte for regnskabsåret	200.000	105.800
EGENKAPITAL I ALT	2.237.938	2.353.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	247.183	572.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	259.683	584.667
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	259.683	584.667
PASSIVER I ALT	2.497.621	2.938.589
2. Væsentlige aktiviteter		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	1.748.123	1.853.623
Overført fra resultatdisponering	-210.185	-105.501
Ultimo	1.537.938	1.748.122
Udbytte		
Primo	105.800	200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	105.800
Udbetalt udbytte	-105.800	-200.000
Ultimo	200.000	105.800
Egenkapital ultimo	2.237.938	2.353.922

2. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carl Birger Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-864408523965
Tidspunkt for underskrift: 16-08-2019 kl.: 12:58:05
Underskrevet med NemID

Carl Birger Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-864408523965
Tidspunkt for underskrift: 16-08-2019 kl.: 12:58:05
Underskrevet med NemID

Carl Birger Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-864408523965
Tidspunkt for underskrift: 16-08-2019 kl.: 12:58:05
Underskrevet med NemID

Casper Gottlieb Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-385359324484
Tidspunkt for underskrift: 20-08-2019 kl.: 08:44:21
Underskrevet med NemID

Morten Gottlieb Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-354528590123
Tidspunkt for underskrift: 16-08-2019 kl.: 12:22:35
Underskrevet med NemID

Dorte Gottlieb Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-073279530966
Tidspunkt for underskrift: 16-08-2019 kl.: 13:00:06
Underskrevet med NemID

Dennis Cronbach

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019904532
Tidspunkt for underskrift: 20-08-2019 kl.: 09:23:23
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c6898a9dPmRN25479873