

ÅRSRAPPORT
1. maj 2022 - 30. april 2023

Mocabi Holding A/S
Søndre Strandvej 129
2791 Dragør

CVR nr. 25288238

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. oktober 2023

Dirigent

Carl Birger Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023	8
Balance pr. 30. april 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

Selskabets årsrapport for 2022/23 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 30. oktober 2023

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 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30. oktober 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mocabi Holding A/S for regnskabsåret 2022/23 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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 nettorealisationseværdi.

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 2022 - 30. april 2023

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	-24.918	-46.787
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-8.595	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-33.513	-46.787
Andre finansielle indtægter	9.300	10.071
Øvrige finansielle omkostninger	-30.942	-7.200
RESULTAT FØR SKAT	-55.155	-43.916
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-55.155	-43.916
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet á conto udbytte	0	50.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.000
Overført resultat	-172.955	-207.916
Disponeret i alt	-55.155	-43.916

Balance pr. 30. april 2023

Note	2022/23	2021/22
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	77.355	85.950
Materielle anlægsaktiver i alt	77.355	85.950
ANLÆGSAKTIVER I ALT	77.355	85.950
Andre tilgodehavender	928.078	926.216
Periodeafgrænsningsposter	9.168	0
Tilgodehavender i alt	937.246	926.216
Andre værdipapirer og kapitalandele	322.185	472.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	322.185	472.000
Likvide beholdninger	32.523	6.077
Likvide beholdninger i alt	32.523	6.077
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.291.954	1.404.293
AKTIVER I ALT	1.369.309	1.490.243

Balance pr. 30. april 2023

Note	2022/23	2021/22
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	680.220	853.174
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.000
EGENKAPITAL I ALT	1.298.020	1.467.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.789	10.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	71.289	23.069
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	71.289	23.069
PASSIVER I ALT	1.369.309	1.490.243

2. Væsentlige aktiviteter
3. Eventualposter
4. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

	2022/23	2021/22
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	853.175	1.061.090
Overført fra resultatdisponering	-172.955	-207.916
Ultimo	680.220	853.174
Udbytte		
Primo	114.000	0
Udloddet á conto udbytte	0	50.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.000
Udbetalt udbytte	-114.000	-50.000
Ultimo	117.800	114.000
Egenkapital ultimo	1.298.020	1.467.174

Noter

	2022/23	2021/22
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	8.595	0
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	8.595	0

2. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

3. Eventualposter

Selskabet har et skattemæssigt underskud. Den udskudte skat, der knytter sig hertil, er ikke aktiveret, da det skønnes, at den ikke kommer til anvendelse indenfor 3-5 år.

4. Dagsværdireguleringer

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. april 2023	255.335
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	-23.528
Dagsværdiniveau	1

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

Carl Birger Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carl Birger Nielsen
Dirigent
ID: e2701fe9-d3ed-49bb-b881-8fc658da2b9d
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 08:54:30
Underskrevet med MitID



Carl Birger Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carl Birger Nielsen
Direktør
ID: e2701fe9-d3ed-49bb-b881-8fc658da2b9d
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 08:54:30
Underskrevet med MitID



Carl Birger Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carl Birger Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: e2701fe9-d3ed-49bb-b881-8fc658da2b9d
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 08:54:30
Underskrevet med MitID



Dorte Gottlieb Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dorte Gottlieb Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9c96df74-c9c7-4ebc-ac0d-6520814bba34
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 10:02:41
Underskrevet med MitID



Casper Gottlieb Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Casper Gottlieb Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 61d0ecc9-3879-4414-b1c8-50a402d196ed
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 09:29:59
Underskrevet med MitID



Morten Gottlieb Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Gottlieb Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 1c48f7d8-4255-42a7-92d6-97db39f8283d
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 09:33:56
Underskrevet med MitID

