

ÅRSRAPPORT
1. maj 2021 - 30. april 2022

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 31. oktober 2022

Dirigent

Carl Birger Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. april 2022	8
Balance pr. 30. april 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22.

Selskabets årsrapport for 2021/22 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. oktober 2022

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 2021 - 30. april 2022 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 revisoreres 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 31. oktober 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mocabi Holding A/S for regnskabsåret 2021/22 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 nettorealiseringsværdi.

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 2021 - 30. april 2022

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	-46.787	-16.280
Andre finansielle indtægter	10.071	97.501
Øvrige finansielle omkostninger	-7.200	0
RESULTAT FØR SKAT	-43.916	81.221
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-43.916	81.221
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet á conto udbytte	50.000	182.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.000	0
Overført resultat	-207.916	-101.279
Disponeret i alt	-43.916	81.221
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb	0	50.000

Balance pr. 30. april 2022

Note	2021/22	2020/21
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	85.950	85.950
Materielle anlægsaktiver i alt	85.950	85.950
ANLÆGSAKTIVER I ALT	85.950	85.950
Andre tilgodehavender	926.216	946.161
Tilgodehavender i alt	926.216	946.161
Andre værdipapirer og kapitalandele	472.000	558.648
Værdipapirer og kapitalandele i alt	472.000	558.648
Likvide beholdninger	6.077	8.015
Likvide beholdninger i alt	6.077	8.015
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.404.293	1.512.824
AKTIVER I ALT	1.490.243	1.598.774

Balance pr. 30. april 2022

Note	2021/22	2020/21
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	853.174	1.061.090
Udbytte for regnskabsåret	114.000	0
EGENKAPITAL I ALT	1.467.174	1.561.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.569	25.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.069	37.684
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	23.069	37.684
PASSIVER I ALT	1.490.243	1.598.774

1. Væsentlige aktiviteter
2. Eventualposter
3. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

	2021/22	2020/21
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	1.061.090	1.162.369
Overført fra resultatdisponering	-207.916	-101.279
Ultimo	853.174	1.061.090
Udbytte		
Primo	0	300.000
Udloddet á conto udbytte	50.000	182.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.000	0
Udbetalt udbytte	-50.000	-482.500
Ultimo	114.000	0
Egenkapital ultimo	1.467.174	1.561.090

Noter

1. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

2. 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.

3. Dagsværdireguleringer

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. april 2022	405.150
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	-7.200
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.

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

ID: e2701fe9-d3ed-49bb-b881-8fc658da2b9d

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 11:59:07

Underskrevet med MitID

Mit 

Carl Birger Nielsen

Som Bestyrelsesformand

ID: e2701fe9-d3ed-49bb-b881-8fc658da2b9d

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 11:59:07

Underskrevet med MitID

Mit 

Carl Birger Nielsen

Som Direktør

ID: e2701fe9-d3ed-49bb-b881-8fc658da2b9d

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 11:59:07

Underskrevet med MitID

Mit 

Casper Gottlieb Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem

ID: 61d0ecc9-3879-4414-b1c8-50a402d196ed

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2022 kl.: 13:40:34

Underskrevet med MitID

Mit 

Dorte Gottlieb Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem

ID: 9c96df74-c9c7-4ebc-ac0d-6520814bba34

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 15:09:13

Underskrevet med MitID

Mit 

Morten Gottlieb Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem

ID: 1c48f7d8-4255-42a7-92d6-97db39f8283d

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 11:24:34

Underskrevet med MitID

Mit 

Dennis Bjørn Cronbach

Som Revisor

ID: 9208-2002-2-393513408448

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2022 kl.: 14:22:47

Underskrevet med NemID

NEM ID

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: f18da4NsJQU248655933