

ÅRSRAPPORT
1. maj 2023 - 30. april 2024

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 28. oktober 2024

Dirigent

Carl Birger Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024	8
Balance pr. 30. april 2024	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24.

Selskabets årsrapport for 2023/24 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 28. oktober 2024

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 2023 - 30. april 2024 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 28. oktober 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mocabi Holding A/S for regnskabsåret 2023/24 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 2023 - 30. april 2024

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	-30.924	-24.918
1. Personaleomkostninger	0	0
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-8.595	-8.595
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-39.519	-33.513
Andre finansielle indtægter	12.818	9.300
Øvrige finansielle omkostninger	-135	-30.942
RESULTAT FØR SKAT	-26.836	-55.155
Skat af årets resultat	169	0
ÅRETS RESULTAT	-26.667	-55.155
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Overført resultat	-26.667	-172.955
Disponeret i alt	-26.667	-55.155

Balance pr. 30. april 2024

Note	2023/24	2022/23
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	68.760	77.355
Materielle anlægsaktiver i alt	68.760	77.355
ANLÆGSAKTIVER I ALT	68.760	77.355
Andre tilgodehavender	988.848	928.078
Periodeafgrænsningsposter	0	9.168
Tilgodehavender i alt	988.848	937.246
Andre værdipapirer og kapitalandele	176.295	322.185
Værdipapirer og kapitalandele i alt	176.295	322.185
Likvide beholdninger	10.433	32.523
Likvide beholdninger i alt	10.433	32.523
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.175.576	1.291.954
AKTIVER I ALT	1.244.336	1.369.309

Balance pr. 30. april 2024

Note	2023/24	2022/23
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	653.553	680.220
Udbytte for regnskabsåret	0	117.800
EGENKAPITAL I ALT	1.153.553	1.298.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	78.283	58.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	90.783	71.289
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	90.783	71.289
PASSIVER I ALT	1.244.336	1.369.309

3. Væsentlige aktiviteter
4. Eventualposter
5. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

	2023/24	2022/23
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	680.220	853.175
Overført fra resultatdisponering	-26.667	-172.955
Ultimo	653.553	680.220
Udbytte		
Primo	117.800	114.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Udbetalt udbytte	-117.800	-114.000
Ultimo	0	117.800
Egenkapital ultimo	1.153.553	1.298.020

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	2023/24	2022/23

2. Afskrivninger og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	8.595	8.595
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	8.595	8.595

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

4. 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.

Værdien af skatteaktivet udgør t.kr. 197.

Børsnoterede aktier

5. Dagsværdireguleringer

Dagsværdi 30. april 2024	176.295
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	6.829
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
Direktør
ID: e2701fe9-d3ed-49bb-b881-8fc658da2b9d
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2024 kl.: 15:30:30
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: 28-10-2024 kl.: 15:30:30
Underskrevet med MitID



Carl Birger Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carl Birger Nielsen
Dirigent
ID: e2701fe9-d3ed-49bb-b881-8fc658da2b9d
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2024 kl.: 15:30:30
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: 28-10-2024 kl.: 19:18:15
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: 28-10-2024 kl.: 14:22:50
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: 28-10-2024 kl.: 10:56:59
Underskrevet med MitID



Dennis Cronbach

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dennis Bjørn Cronbach
Revisor
ID: 0e821980-56b6-4397-b856-03ac57c1d09e
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2024 kl.: 19:19:50
Underskrevet med MitID



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.