



HS REVISION & RÅDGIVNING

**HS REVISION & RÅDGIVNING**  
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen  
Henning Studsgaard  
Annette Frost Studsgaard  
Henning Nielsen  
Jette Nielsen

**Torvegade 7, 9490 Pandrup**  
Vestergade 3, 9460 Brovst  
**Tlf. 99 730 300**  
CVR-nr. 36 92 02 89  
e-mail: [hs@hsrevi.dk](mailto:hs@hsrevi.dk)  
[www.hsrevi.dk](http://www.hsrevi.dk)

DANSKE  
REVISORER  

---

**FSK\***

## **Årsrapport for 2015**

16. regnskabsår

### **MochaSoft ApS**

Clemmi Falk Vej 3  
9492 Blokhus

CVR-nr. 25 44 21 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jan Frydendal

# Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for MochaSoft ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 4. marts 2016.

## Direktion

Jan Frydendal

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MochaSoft ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MochaSoft ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pandrup, den 4. marts 2016

**HS Revision & Rådgivning**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard  
Registreret revisor  
FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

MochaSoft ApS  
Clemmi Falk Vej 3  
9492 Blokhus

CVR-nr.: 25 44 21 13  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jan Frydendal

**Revisor**

HS Revision & Rådgivning  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Torvegade 7  
9490 Pandrup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er virksomhed med salg af tjenesteydelser, handel og håndværk.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MochaSoft ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier samt kursgevinster på obligationer og aktier.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer og aktier samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet MochaSoft Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Gæld til modervirksomhed".

## BALANCEN

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter periodisering af renter.

### Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

### **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Måles til nominel restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Gæld hos tilknyttede virksomheder omfatter gæld bl.a. som følge af sambeskatningen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste .....</b>		<b>2.792.577</b>	<b>3.011</b>
Personaleomkostninger .....	1	543.846	539
<b>Ordinært resultat før finansielle poster .....</b>		<b>2.248.731</b>	<b>2.472</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender ..		632.244	256
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		0	0
Andre finansielle indtægter .....		222.816	1.281
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....		27.809	0
Andre finansielle omkostninger .....		56.769	6
<b>Resultat før skat .....</b>		<b>3.019.212</b>	<b>4.004</b>
Skat af årets resultat .....	2	709.512	982
<b>Årets resultat .....</b>		<b>2.309.700</b>	<b>3.023</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		302.252	15.680
Årets resultat .....		2.309.700	3.023
<b>Til disposition .....</b>		<b>2.611.953</b>	<b>18.702</b>
Udbytte for regnskabsåret .....		2.300.000	18.400
Overført til næste år .....		311.953	302
<b>Disponeret i alt .....</b>		<b>2.611.953</b>	<b>18.702</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>8.937</u>	<u>34</u>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<u><b>8.937</b></u>	<u><b>34</b></u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		<u>2.976.582</u>	<u>18.386</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<u><b>2.976.582</b></u>	<u><b>18.386</b></u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<u><b>968.645</b></u>	<u><b>587</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<u><b>3.954.163</b></u>	<u><b>19.007</b></u>
<b>Aktiver i alt.....</b>		<u><b>3.954.163</b></u>	<u><b>19.007</b></u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....		125.000	125
Overført resultat .....		311.953	302
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b><u>436.953</u></b>	<b><u>427</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		25.000	25
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		1.012.784	16
Anden gæld .....		179.427	139
Udbytte for regnskabsåret .....		2.300.000	18.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>3.517.211</u></b>	<b><u>18.580</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>3.517.211</u></b>	<b><u>18.580</u></b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b><u>3.954.163</u></b>	<b><u>19.007</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	482.508	483
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	56.195	51
	Andre udgifter til social sikring .....	5.143	5
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>543.846</b>	<b>539</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> tkr.
	Skat af årets resultat .....	709.512	982
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>709.512</b>	<b>982</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b> <b>kapital</b> kr.	<b>Overført</b> <b>resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo.....	125.000	302.252	427.252
	Årets resultat .....	0	9.700	9.700
	<b>Saldo ultimo.....</b>	<b>125.000</b>	<b>311.953</b>	<b>436.953</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

### **4** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.

### **5** Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.