

Mocabe ApS

**Hjørnegårdsvej 13
4623 Lille Skensved**

CVR-nr. 26 10 86 16

Årsrapport for 2015

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. juni 2016

Morten Rehder Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mocabe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 15. juni 2016

Direktion

Morten Rehder Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren af Mocabe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mocabe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

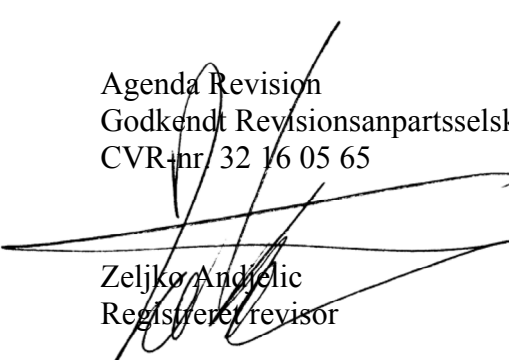
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

København, den 15. juni 2016

Agenda Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr/ 32 16 05 65



Zeljko Andjelic
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mocabe ApS
Hjørnegårdsvej 13
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 26 10 86 16
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 26. juni 2001
Hjemsted: Køge

Direktion

Morten Rehder Christensen, direktør

Revisor

Agenda Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Ringager 4C
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og handel

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 109.181, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.375.721.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mocabe ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mocabe ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.152.274	1.027.214
Personaleomkostninger	1	-710.839	-304.466
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		441.435	722.748
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-146.099	-25.392
Resultat før finansielle poster		295.336	697.356
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-122.029	176.442
Finansielle indtægter	3	1.698	4.010
Finansielle omkostninger	4	-3.937	-8.363
Resultat før skat		171.068	869.445
Skat af årets resultat	5	-61.887	-172.554
Årets resultat		109.181	696.891
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-122.029	176.440
Overført overskud		130.010	420.651
		109.181	696.891

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		318.660	412.759
Materielle anlægsaktiver	6	<u>318.660</u>	<u>412.759</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	409.202	531.232
Finansielle anlægsaktiver		<u>409.202</u>	<u>531.232</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>727.862</u>	<u>943.991</u>
Færdigvarer og handelsvarer		98.500	98.500
Varebeholdninger		<u>98.500</u>	<u>98.500</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.000	0
Andre tilgodehavender		497.615	432.173
Periodeafgrænsningsposter		17.656	0
Tilgodehavender		<u>535.271</u>	<u>432.173</u>
Likvide beholdninger		<u>517.314</u>	<u>467.528</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.151.085</u>	<u>998.201</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.878.947</u></u>	<u><u>1.942.192</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		291.912	413.941
Overført resultat		857.609	727.598
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	8	<u>1.375.721</u>	<u>1.366.339</u>
Hensættelse til udskudt skat		10.912	20.205
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.912</u>	<u>20.205</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		203.644	144.978
Gæld til associerede virksomheder		27.786	6.977
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.176	81.839
Selskabsskat		55.862	233.062
Anden gæld		122.846	88.792
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>492.314</u>	<u>555.648</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>492.314</u>	<u>555.648</u>
Passiver i alt		<u>1.878.947</u>	<u>1.942.192</u>
Eventualposter mv.	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	685.920	210.445
Andre omkostninger til social sikring	15.173	4.968
Andre personaleomkostninger	9.746	89.053
	<u>710.839</u>	<u>304.466</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Regulering i associerede virksomheder	-122.029	176.442
	<u>-122.029</u>	<u>176.442</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.698	4.010
	<u>1.698</u>	<u>4.010</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.937	8.363
	<u>3.937</u>	<u>8.363</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	77.456	150.724
Årets udskudte skat	-9.293	22.064
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-6.276	-234
	<u>61.887</u>	<u>172.554</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.374.944
Tilgang i årets løb	<u>52.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.426.944</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	962.185
Årets afskrivninger	<u>146.099</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.108.284</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>318.660</u></u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	117.291	54.791
Tilgang i årets løb	0	62.500
Kostpris 31. december 2015	117.291	117.291
Værdireguleringer 1. januar 2015	413.940	237.499
Nettoeffekt ved virksomhedskøb	0	197.737
Årets resultat	-122.029	-21.295
Værdireguleringer 31. december 2015	291.911	413.941
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	409.202	531.232

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
HJØRNEGÅRDSVEJ 13 ApS	Køge	50%
Solcelle-Kompagniet ApS	Sorø	50%

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	413.941	727.599	99.800	1.366.340
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-122.029	130.010	101.200	109.181
Egenkapital 31. december 2015	125.000	291.912	857.609	101.200	1.375.721

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 47 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.365, i alt t.kr 158.