
Mokoni Holding ApS

Trianglen 18, 6000 Kolding

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 29 32 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/05 2016

Morten Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26. maj 2016

Direktion

Morten Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mokoni Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mokoni Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 26. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mokoni Holding ApS Trianglen 18 6000 Kolding CVR-nr.: 26 29 32 43 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Kolding
Direktion	Morten Nielsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 Postboks 399 7400 Herning
Advokat	Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding
Pengeinstitut	Handelsbanken Flegborg 6 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at besidde aktier og anparter samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 13.277.435, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 32.029.519.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-113.908	-249.798
Personaleomkostninger	1	-180.600	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	0	-219.675
Resultat før finansielle poster		-294.508	-469.473
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	13.084.903	3.381.987
Finansielle indtægter	4	555.040	443.095
Finansielle omkostninger	5	-1.494	0
Resultat før skat		13.343.941	3.355.609
Skat af årets resultat	6	-66.506	-56.145
Årets resultat		13.277.435	3.299.464

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	300.000	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.521.139	1.351.987
Overført resultat	7.456.296	1.847.677
	13.277.435	3.299.464

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		0	100.000
Materielle anlægsaktiver	7	0	100.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	9.344.273	5.070.121
Finansielle anlægsaktiver		9.344.273	5.070.121
Anlægsaktiver		9.344.273	5.170.121
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.537.000	10.507.000
Andre tilgodehavender		646.609	1.567.171
Selskabsskat		0	17.920
Tilgodehavender		11.183.609	12.092.091
Likvide beholdninger		11.555.559	1.590.923
Omsætningsaktiver		22.739.168	13.683.014
Aktiver		32.083.441	18.853.135

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.850.169	2.681.017
Overført resultat		24.754.350	15.946.067
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	99.800
Egenkapital	9	32.029.519	18.851.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.249	1.251
Selskabsskat		42.999	0
Anden gæld		9.674	0
Kortfristet gæld		53.922	1.251
Gældsforpligtelser		53.922	1.251
Passiver		32.083.441	18.853.135
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	179.730	0
Andre omkostninger til social sikring	870	0
	<u>180.600</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	16.825
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	202.850
	<u>0</u>	<u>219.675</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	13.833.249	3.322.883
Andel af underskud i associerede virksomheder	0	-39.943
Forskydning i intern avance på kapitalandele købt inden for koncernen	-745.096	99.047
Tab ved salg af anparter	-3.250	0
	<u>13.084.903</u>	<u>3.381.987</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	554.842	438.344
Andre finansielle indtægter	198	4.751
	<u>555.040</u>	<u>443.095</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.494	0
	<u>1.494</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66.505	27.146
Årets udskudte skat	0	29.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1	-1
	<u>66.506</u>	<u>56.145</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg- ninger <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		336.500
Afgang i årets løb		<u>-336.500</u>
Kostpris 31. december		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		236.500
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-236.500</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>
Afskrives over		<u>20 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	359.104	359.104
Tilgang i årets løb	126.000	0
Afgang i årets løb	-56.000	0
Kostpris 31. december	<u>429.104</u>	<u>359.104</u>
Værdireguleringer 1. januar	4.711.017	1.329.030
Årets afgang	12.748	0
Årets resultat	13.833.249	3.282.941
Modtagne udbytter	-8.980.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	83.251	0
Forskydning i intern avance på kapitalandele	-745.096	99.046
Værdireguleringer 31. december	<u>8.915.169</u>	<u>4.711.017</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.344.273</u>	<u>5.070.121</u>
Resterende negativt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>1.042.237</u>	<u>297.141</u>

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Byens Billeje					
Fredericia ApS	Kolding	DKK 125.000	45%	1.869.849	1.359.358
Byens Billeje					
Autolakering ApS	Kolding	DKK 125.000	45%	1.645.087	1.181.511
Byens Billeje.com					
ApS	Kolding	DKK 250.000	33%	9.294.047	5.571.991
DDMM Ejendomme					
ApS	Kolding	DKK 160.000	20%	20.340.417	15.512.690
Hokton A/S	Vejle	DKK 500.000	25%	4.887.957	4.383.957
Byens Billeje.dk ApS	Kolding	DKK 125.000	33%	1.250.102	1.351.787
				39.287.459	29.361.294

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.329.030	17.298.054	0	18.752.084
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	0	99.800	99.800
Korrigeret egenkapital 1. januar	125.000	1.329.030	17.298.054	99.800	18.851.884
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	5.521.139	7.456.296	300.000	13.277.435
Egenkapital 31. december	125.000	6.850.169	24.754.350	300.000	32.029.519

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for associerede selskabers mellemværender med pengeinstitut og leasingselskaber, har Mokoni Holding ApS afgivet limiterede selvskyldnerkautioner.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Morten Nielsen, Fredericia

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mokoni Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 (ændring af årsregnskabsloven) ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte.

Ændringen har medført en forhøjelse af egenkapitalen positivt i indeværende år med TDKK 300 (2014: TDKK 100) og tilsvarende formindsket virksomhedens gældsforpligtelser. Derudover medfører ændringen en forhøjelse af værdien af kapitalandele i associerede virksomheder i indeværende år på TDKK 2.065 (2014: TDKK 2.030). Tilgodehavender fra associerede virksomheder reduceres tilsvarende.

Ændringen medfører ingen ændring af den samlede balancesum.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.