
MOI Holding ApS

c/o Winther, Drosselvej 4, 2000 Frederiksberg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 27 34 91 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/6 2017

Ingeborg Winther
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for MOI 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. juni 2017

Direktion

Ingeborg Winther

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i MOI Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MOI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bo Schou-Jacobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MOI Holding ApS
c/o Winther
Drosselvej 4
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 27 34 91 29
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Ingeborg Winther

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33	-4.751
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-974	-686
Andre eksterne omkostninger		-168	-198
Bruttoresultat		-1.109	-5.635
Personaleomkostninger		-125	-300
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		9	-46
Resultat før finansielle poster		-1.225	-5.981
Andre finansielle indtægter	3	105	842
Andre finansielle omkostninger		-713	0
Resultat før skat		-1.833	-5.139
Skat af årets resultat	4	-5	0
Årets resultat		-1.838	-5.139

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		0	0
		-1.838	-5.139
		-1.838	-5.139

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	71
Materielle anlægsaktiver	5	0	71
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	6.218	5.962
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	764	1.738
Finansielle anlægsaktiver		6.982	7.700
Anlægsaktiver		6.982	7.771
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		446	443
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.496	1.496
Selskabsskat		4	7
Tilgodehavender		1.946	1.946
Værdipapirer		3.176	3.951
Likvide beholdninger		17	55
Omsætningsaktiver		5.139	5.952
Aktiver		12.121	13.723

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Selskabskapital		255	255
Overført resultat		10.868	12.491
Egenkapital	8	11.123	12.746
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		908	901
Hensatte forpligtelser		908	901
Kreditinstitutter		24	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30	30
Anden gæld		36	46
Kortfristede gældsforpligtelser		90	76
Gældsforpligtelser		90	76
Passiver		12.121	13.723
Væsentligste aktiviteter	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og serviceaktiviteter, herunder gennem besiddelse af ejerandele og/eller aktiver, at drive tilsvarende aktiviteter.

2 Begivenheder efter balancedagen

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

3 Andre finansielle indtægter

	2016 TDKK	2015 TDKK
Renteindtægter associerede virksomheder	45	21
Andre finansielle indtægter	60	821
	105	842

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5	0
	5	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK
Kostpris 1. januar	228
Afgang i årets løb	-228
Kostpris 31. december	0
Afskrivninger 1. januar	156
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-156
Afskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Noter til årsregnskabet

	2016 TDKK	2015 TDKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	10.778	10.778
Tilgang i årets løb	1.658	0
Afgang i årets løb	-2.169	0
Kostpris 31. december	<u>10.267</u>	<u>10.778</u>
Værdireguleringer 1. januar	-19.968	-16.251
Årets afgang	1.533	0
Valutakursregulering	215	1.034
Årets resultat	33	-4.751
Værdireguleringer 31. december	<u>-18.187</u>	<u>-19.968</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>13.230</u>	<u>14.251</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>908</u>	<u>901</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.218</u>	<u>5.962</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Nica Starch A/S	København	TDKK 500	72%
MOI Holding LTD	British Virgin Islands	TUSD 0	100%
Hotel Los Patios S.A.	Nicaragua	TNIO 100	100%

Noter til årsregnskabet

	2016 TDKK	2015 TDKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.988	13.568
Afgang i årets løb	0	-10.580
Kostpris 31. december	<u>2.988</u>	<u>2.988</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.250	-11.275
Årets afgang	0	10.711
Årets resultat	-376	-88
Afskrivning på goodwill	-598	-598
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.224</u>	<u>-1.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>764</u>	<u>1.738</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Wald & Welle GmbH.	Tyskland	TEUR 225	33%
Nica Agro Starch S.A.	Nicaragua	TNIO 100	31%

8 Egenkapital

	Selskabskapital TDKK	Overført resultat TDKK	I alt TDKK
Egenkapital 1. januar	255	12.491	12.746
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	215	215
Årets resultat	0	-1.838	-1.838
Egenkapital 31. december	<u>255</u>	<u>10.868</u>	<u>11.123</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	TDKK	TDKK

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring til fordel for dattervirksomheds gæld til øvrige kreditorer. Ved udgangen af regnskabsåret 2016 udgør mellemværendet ca. TDKK 13.196.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. MOI Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOI Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Med hensyn til årsregnskabsloven har selskabet valgt at afvige skemakravene og placere resultat af tilknyttet virksomheder og associerede virksomheder mv. før andre eksterne omkostninger.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i TDKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle 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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til selskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede børskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises særskilt som en post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

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 nominal værdi.