



[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

**Addea Roskilde**  
Vindingevej 10  
4000 Roskilde

**Addea København**  
Hammerensgade 1, 2.  
1267 København K

[info@addea.dk](mailto:info@addea.dk)  
(+45) 70 20 07 68

## **M-O-E Holding ApS**

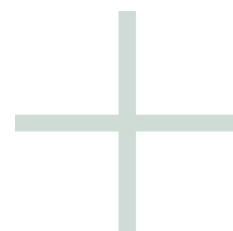
Kurlandsgade 15  
2300 København S  
CVR-nr. 28 68 17 63

### **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 15. januar 2019

---

Morten Otto Eriksen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for M-O-E Holding 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

København S, den 15. januar 2019

### **Direktion**

Morten Otto Eriksen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i M-O-E Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for M-O-E Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 FSR – danske revisors Etiske 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 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.

København, den 15. januar 2019

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne40143

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

M-O-E Holding ApS  
Kurlandsgade 15  
2300 København S

CVR-nr.: 28 68 17 63  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
Stiftet: 31. marts 2005  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemsted: København

### Direktion

Morten Otto Eriksen, direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed inden for byggebranchen samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 334.076, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 335.136.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Selskabets ledelse overvejer hvad der skal ske med selskabet fremadrettet.

Den tabte kapital skyldes delvis at indregning af selskabets andelsbevis sker til kostpris fratrukket afskrivninger, som giver en regnskabsmæssig værdi kr. 92.727. I henhold til seneste aflagte regnskab fra andelsboligforeningen udgør en værdien kr. 800.000.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M-O-E Holding ApS for 2017/18 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 2017/18 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.

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 med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet andelsbevis måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Andelsbeviset afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>165.921</b>	<b>829.909</b>
Personaleomkostninger	1	-296.132	-754.793
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-130.211</b>	<b>75.116</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-13.298	-33.381
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-143.509</b>	<b>41.735</b>
Finansielle indtægter		1.865	4.498
Finansielle omkostninger		-37.566	-24.172
<b>Resultat før skat</b>		<b>-179.210</b>	<b>22.061</b>
Skat af årets resultat	2	-154.866	17.894
<b>Årets resultat</b>		<b>-334.076</b>	<b>39.955</b>
Overført resultat		-334.076	39.955
		<b>-334.076</b>	<b>39.955</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andelsbevis		92.727	106.025
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>92.727</u>	<u>106.025</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>92.727</u>	<u>106.025</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.184	503.452
Andre tilgodehavender		13.837	0
Udskudt skatteaktiv		130.960	285.826
Periodeafgrænsningsposter		0	40.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>188.981</u>	<u>829.278</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>188.981</u>	<u>829.278</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>281.708</u></u>	<u><u>935.303</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-385.136	-51.060
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-335.136</b></u>	<u><b>-1.060</b></u>
Banker		24.459	179.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.159	29.342
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		570.033	73.528
Selskabsskat		0	3.000
Anden gæld		193	650.688
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>616.844</b></u>	<u><b>936.363</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>616.844</b></u>	<u><b>936.363</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>281.708</b></u></u>	<u><u><b>935.303</b></u></u>

## Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	-51.060	-1.060
Årets resultat	0	-334.076	-334.076
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-385.136</u></b>	<b><u>-335.136</u></b>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	223.615	629.594
Pensioner	41.683	106.064
Andre omkostninger til social sikring	28.237	9.226
Andre personaleomkostninger	2.597	9.909
	<u><b>296.132</b></u>	<u><b>754.793</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	8.088
Regulering af udskudt skat tidligere år	154.866	-25.982
	<u><b>154.866</b></u>	<u><b>-17.894</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andelsbevis</u>
Kostpris 1. juli 2017		265.241
Kostpris 30. juni 2018		265.241
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		159.216
Årets afskrivninger		13.298
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		172.514
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<u><b>92.727</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2017	50.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	-75.000	0	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>