

Mitoca ApS
Frederiksborggade 36, 5. tv.
1360 København K

CVR-nr. 28 89 54 61

Årsrapport 2015
11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6/7 2016

Dirigent:


Mik T. Nøbb Carlsen

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7-8
Noter	9-12

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mitoca ApS, der udviser et resultat på kr. -1.882.062 og en egenkapital på kr. -63.976, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Det er direktionens vurdering at selskabet, trods det konstaterede kapitaltab, med rimelighed fortsat kan aflægge årsregnskab efter principperne om going-concern. Der henvises til årsregnskabets note 1 vedrørende going concern.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 5. juli 2016

Direktionen:



Mik Thobbe-Carlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Mitoca ApS.

Jeg har revideret årsregnskabet for Mitoca ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

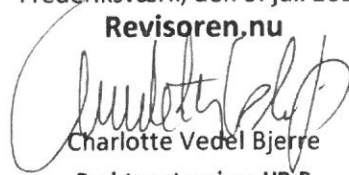
Uden at modificere min konklusion henleder jeg opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og selskabet således befinder sig i en kapitaltabssituation. Der henvises til ledelsespåtegningen samt årsregnskabets note 1, Going concern.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke indberettet momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Frederiksværk, den 5. juli 2016

Revisoren, nu



Charlotte Vedel Bjerre

Registreret revisor, HD-R

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser 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, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Kunst	Afskrives ikke
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 12.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.800.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Hvor indre værdi er negativ, indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til kr. 0.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Noter	Side/nr.	2015	2014
	2-1	0	35.000
	2-2	<u>-42.077</u>	<u>-23.146</u>
		Bruttofortjeneste	11.854
2		-1.836.775	-549.517
	2-3	154	168
	2-4	<u>-3.364</u>	<u>-3.223</u>
		Resultat før skat	-540.718
3		<u>0</u>	<u>-10.000</u>
		ÅRETS RESULTAT	-550.718
		<u>-1.882.062</u>	<u>-550.718</u>
Der foreslås anvendt således:			
		-5.342	-12.095
		<u>-1.876.720</u>	<u>-538.623</u>
		ÅRETS RESULTAT	-550.718
		<u>-1.882.062</u>	<u>-550.718</u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		0	0
		Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	
		Kunst	
		<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>41.131</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>41.131</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>90.000</u>	<u>131.131</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
		Andre tilgodehavender	
	2-5	<u>5.375</u>	<u>37.156</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.375</u>	<u>37.156</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>313</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.375</u>	<u>37.469</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>95.375</u></u>	<u><u>168.600</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		0	5.342
		-188.976	-107.900
6	EGENKAPITAL I ALT	<u>-63.976</u>	<u>22.442</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
	Pengeinstitutter	3-7 1.624	0
	Gæld associerede virksomheder	3-8 8.871	8.064
	Anden gæld	3-9 64.001	97.048
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	84.855	41.046
	Kortfristet gæld i alt	<u>159.351</u>	<u>146.158</u>
	GÆLD I ALT	<u>159.351</u>	<u>146.158</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>95.375</u></u>	<u><u>168.600</u></u>

- 1 Going concern
- 7 Ejerforhold
- 8 Sikkerheder og pantsætninger
- 9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 10 Hovedaktivitet

NOTER

Noter

1 GOING CONCERN

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og der er dermed usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og hovedanpartshaver, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra hovedanpartshaver, og aflægges således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2015	2014
2 INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
MTAC Invest ApS	-47.450	-12.095
Tattoodo ApS	<u>-1.789.325</u>	<u>-537.422</u>
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>-1.836.775</u></u>	<u><u>-549.517</u></u>

3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.

Skat af årets resultat specificeres således:

Hensat til betaling af skat	0	0
Regulering skat tidligere år	0	10.000
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.000</u></u>

Der er ikke i regnskabsåret 2015 betalt selskabsskat.

NOTER

Noter

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Driftsmateriel inventar og andre anlæg	Kunst
Samlet anskaffelsessum primo	<u>15.784</u>	<u>90.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>15.784</u>	<u>90.000</u>
Samlede afskrivninger primo	<u>15.784</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>15.784</u>	<u>0</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>0</u>	<u>90.000</u>

5 KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
MTAC Invest ApS	København	255.100	22,15%
Tattoodo ApS	København	163.723	16,42%
		2015	2014
Kostpris primo		<u>83.389</u>	<u>83.389</u>
Kostpris ultimo		<u>83.389</u>	<u>83.389</u>
Værdireguleringer primo		-42.258	-30.163
Årets resultatandele før skat		-1.836.775	-549.517
Værdireguleringer associerede virksomheder		1.795.644	537.422
Udbytte til moderselskab		<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo		<u>-83.389</u>	<u>-42.258</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u>0</u>	<u>41.131</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:			
MTAC Invest ApS		0	41.131
Tattoodo ApS		<u>0</u>	<u>-537.422</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u>0</u>	<u>-496.291</u>

NOTER

Noter	2015	2014
6 EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således: 125.000 stk. kapitalandele á kr. 1	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	22.442	35.738
Årets resultat	-1.882.062	-550.718
Værdireguleringer associerede virksomheder	<u>1.795.644</u>	<u>537.422</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>-63.976</u>	<u>22.442</u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE		
Saldo primo	5.342	17.437
Årets resultat	-1.836.775	-549.517
Værdireguleringer associerede virksomheder	1.795.644	537.422
Overført til overført resultat	<u>35.789</u>	<u>0</u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE ULTIMO	<u>0</u>	<u>5.342</u>
7 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Mik Thobo-Carlsen Frederiksborggade 36, 5. tv. 1360 København K		
8 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
9 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSE		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		

NOTER**Noter**

- 10 HOVEDAKTIVITET**
Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter.