

MODA HOLDING ApS

CVR-NR. 30 59 70 60

ÅRSRAPPORT 01.07.2015 – 30.06.2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25/11 2016

Dirigent

Lene Juhl Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Ledelsens beretning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. juli – 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Moda Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København, den 21. november 2016

Direktion

Lene Juhl Damgaard Nielsen

Jens-Erik Damgaard Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moda Holding ApS
Reberbanegade 3
2300 København S

CVR-nr. 30 59 70 60
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Hjemstedskommune: København

Direktion

Lene Juhl Damgaard Nielsen
Jens-Erik Damgaard Nielsen

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er holdingaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som ændrer vurderingen af årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger, kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andels af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Nettoproskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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. Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes at kunne realiseres til.

Finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste	-13.282	1.875
Resultat af primær drift	-13.282	1.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	371.215	81.112
Finansielle indtægter	6	1.515
Finansielle omkostninger	-12	-20.273
Resultat før skat	357.927	64.229
Skat af årets resultat	2.918	2.673
Årets resultat	360.845	66.902

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	371.215	-848.385
Overført resultat	-10.370	-15.276
	360.845	66.902

Balance 30. juni**Aktiver**

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Skatteaktiv		8.822	6.300
Kapitalandele tilknyttede virksomheder	1	845.983	474.768
Finansielle anlægsaktiver		<u>854.805</u>	<u>481.068</u>
Anlægsaktiver		<u>854.805</u>	<u>481.068</u>
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		109.339	87.819
Andre tilgodehavender		0	36.000
Tilgodehavender		<u>109.339</u>	<u>123.819</u>
Likvide beholdninger		<u>1.430</u>	<u>31.726</u>
Omsætningsaktiver		<u>110.769</u>	<u>155.545</u>
Aktiver		<u>965.574</u>	<u>636.613</u>

Balance 30. juni**Passiver**

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Selskabskapital	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		495.983	224.768
Udbytte		101.200	0
Overført resultat		5.905	17.475
Egenkapital		<u>728.088</u>	<u>367.243</u>
Gæld tilknyttede virksomheder		114.094	122.965
Anden gæld		123.392	146.405
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>237.486</u>	<u>269.370</u>
Gældsforpligtelser		<u>237.486</u>	<u>269.370</u>
Passiver		<u>965.574</u>	<u>636.613</u>

Eventualforpligtelser mv. 3

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Udbytte	Overført resultat
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	224.768	0	17.475
Udbytte fra datterselskab	0	-100.000	0	100.000
Udbytte	0	0	101.200	-101.200
Årets resultat	0	371.215	0	-10.370
Egenkapital 30. juni	125.000	495.983	101.200	5.905

Noter til resultatopgørelsen

Note

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	14.950
Andre finansielle omkostninger	12	5.323
	12	20.273

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

	DKK
2 Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli	250.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris 30. juni	250.000
Opskrivninger 1. juli	224.768
Årets resultat	371.215
Opskrivninger 30. juni	595.983
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	845.983

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Moda Women ApS	København	125.000	100%
JDentreprise ApS	Gentofte	125.000	100%

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
3 Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af:		
Anparter fordelt à kr. 1.000 eller multipla heraf	125.000	125.000
	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4 Eventualforpligtelser mv.
Ingen.