

Moshi Moshi ApS

Dag Hammerskjölds Allé 34, 2100 København Ø

CVR-nr. 30 71 09 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

Kent Ernst Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Moshi Moshi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 2. maj 2019

Direktion

Rikke Rasmussen

Stine Grouleff Skjoldborg

Bestyrelse

Per Schak Andreasen
Formand

Marianne Kolenda Kruse

Kent Ernst Hansen

Rikke Rasmussen

Stine Grouleff Skjoldborg

Claus Tygesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Moshi Moshi ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Moshi Moshi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 2. maj 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor
mne27764

Selskabsoplysninger

Selskabet	Moshi Moshi ApS Dag Hammerskjölds Allé 34 2100 København Ø CVR-nr.: 30 71 09 24 Stiftet: 29. juni 2007 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per Schak Andreasen, Formand Marianne Kolenda Kruse Kent Ernst Hansen Rikke Rasmussen Stine Grouleff Skjoldborg Claus Tygesen
Direktion	Rikke Rasmussen Stine Grouleff Skjoldborg
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Bankforbindelse	Handelsbanken, Esbjerg Brygge 28, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og handel med modetøj, sko og hudplejeprodukter samt aktiviteter i tilknytning til nævnte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.360 t.kr. mod 6.808 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.455 t.kr. mod 1.825 t.kr. sidste år. Resultatet er belastet af tab på én enkelt betydende debitor. Der er i 2018 foretaget betydelige investeringer i selskabets fortsatte udvikling. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moshi Moshi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Moshi Moshi ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.360.185	6.808.273
1 Personaleomkostninger	-5.243.093	-4.349.929
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-471.645	-66.237
Driftsresultat	-4.354.553	2.392.107
Andre finansielle indtægter	8.907	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-84.492	-45.992
Resultat før skat	-4.430.138	2.346.115
3 Skat af årets resultat	975.000	-520.864
Årets resultat	-3.455.138	1.825.251
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.825.251
Overføres til øvrige reserver	521.829	0
Disponeret fra overført resultat	-3.976.967	0
Disponeret i alt	-3.455.138	1.825.251

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	669.012	127.730
5 Goodwill	153.333	193.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>822.345</u>	<u>321.063</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	507.803	51.118
7 Indretning af lejede lokaler	194.588	83.096
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>702.391</u>	<u>134.214</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.524.736</u>	<u>455.277</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	5.357.765	5.325.516
Forudbetalinger for varer	0	126.906
Varebeholdninger i alt	<u>5.357.765</u>	<u>5.452.422</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.244.748	1.356.982
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	62.650
Udsudte skatteaktiver	945.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	90.000	0
Andre tilgodehavender	257.082	645.273
Periodeafgrænsningsposter	17.945	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.554.775</u>	<u>2.064.905</u>
Likvide beholdninger	<u>62.376</u>	<u>427.105</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.974.916</u>	<u>7.944.432</u>
Aktiver i alt	<u>9.499.652</u>	<u>8.399.709</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Reserve for udviklingsomkostninger	521.829	0
10 Overført resultat	2.307.519	5.926.503
Egenkapital i alt	2.954.348	6.051.503
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	30.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	30.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.290.334	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	595.826	632.371
Selskabsskat	0	490.864
Anden gæld	1.659.144	1.194.971
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.545.304	2.318.206
Gældsforpligtelser i alt	6.545.304	2.318.206
Passiver i alt	9.499.652	8.399.709

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.864.323	4.019.662
Pensioner	177.600	116.304
Andre omkostninger til social sikring	72.833	58.236
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>128.337</u>	<u>155.727</u>
	<u>5.243.093</u>	<u>4.349.929</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>8</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>84.492</u>	<u>45.992</u>
	<u>84.492</u>	<u>45.992</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	490.864
Årets regulering af udskudt skat	<u>-975.000</u>	<u>30.000</u>
	<u>-975.000</u>	<u>520.864</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2018	418.160	294.935
Tilgang i årets løb	<u>639.580</u>	<u>123.225</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.057.740</u>	<u>418.160</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-290.430	-255.265
Årets af-/nedskrivninger	<u>-98.298</u>	<u>-35.165</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-388.728</u>	<u>-290.430</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>669.012</u>	<u>127.730</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	200.000	0
Tilgang i årets løb	0	200.000
Kostpris 31. december 2018	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-6.667	0
Årets af-/nedskrivninger	-40.000	-6.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-46.667</u>	<u>-6.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>153.333</u>	<u>193.333</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	489.415	1.098.696
Tilgang i årets løb	519.760	40.906
Afgang i årets løb	0	-650.187
Kostpris 31. december 2018	<u>1.009.175</u>	<u>489.415</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-438.296	-1.085.875
Årets af-/nedskrivninger	-63.076	-2.609
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	650.187
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-501.372</u>	<u>-438.297</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>507.803</u>	<u>51.118</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	188.130	219.888
Tilgang i årets løb	381.763	73.790
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-105.548</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>569.893</u>	<u>188.130</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-105.034	-188.786
Årets af-/nedskrivninger	-270.271	-21.796
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>105.548</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-375.305</u>	<u>-105.034</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>194.588</u>	<u>83.096</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
9. Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar 2018	0	0
Årets tilgang	<u>521.829</u>	<u>0</u>
	<u>521.829</u>	<u>0</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	5.926.503	2.101.249
Årets overførte overskud eller underskud	-3.976.967	1.825.254
Koncerntilskud	<u>357.983</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>2.307.519</u>	<u>5.926.503</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 350 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i i løsøre, herunder materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	5.358 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.245 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	702 t.kr.
Andre tilgodehavender	257 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Moshi Moshi Invest ApS, CVR-nr. 39064030 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.