

Årsrapport for 2016/17

01.07.16 - 30.06.17
(9. regnskabsår)

Mozghan Holding ApS

Flydedokken 11, 2. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr. 31277264

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Mozghan Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. november 2017.

Direktion

Mozhgan Mahdavi

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mozghan Holding ApS Flydedokken 11, 2. tv. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 31277264 Etableret: 27. februar 2008 Hjemstedskommune: Aalborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Mozghan Mahdavi
Revisor	LG Revision I/S Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter holdingvirksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mozghan Holding ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		379.862	-125
Ordinært resultat før finansielle poster		379.862	-125
Andre finansielle indtægter		116.437	28
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		104.462	12
Andre finansielle omkostninger		24	5
Resultat før skat		391.813	-114
Skat af årets resultat		1.257	1
Årets resultat		390.556	-115
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		116.000	32
Årets resultat		390.556	-115
Til disposition		506.556	-83
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		386.112	-199
Overført til næste år		120.444	116
Disponeret i alt		506.556	-83

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.137.482</u>	<u>751</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	<u>1.137.482</u>	<u>751</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.137.482</u>	<u>751</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	44
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>1.280.670</u>	<u>1.083</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.280.670</u>	<u>1.127</u>
Likvide beholdninger		<u>26</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.280.696</u>	<u>1.127</u>
Aktiver i alt		<u>2.418.178</u>	<u>1.879</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		849.982	464
Overført resultat		120.444	116
Egenkapital i alt	3	<u>1.095.426</u>	<u>705</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.273	131
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.209.932	1.042
Selskabsskat		9.547	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.322.752</u>	<u>1.174</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.322.752</u>	<u>1.174</u>
Passiver i alt		<u>2.418.178</u>	<u>1.879</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilkn. virk. kr.
	Kostpris, primo	287.500
	Kostpris, ultimo	287.500
	Opskrivninger, primo	582.885
	Årets opskrivninger	267.097
	Opskrivninger, ultimo	849.982
	Af-/nedskrivninger, primo	-119.015
	Årets nedskrivninger	119.015
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.137.482

2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Tilg. ledelse, nye regler	671.290	529
	Tilg. ledelse, gl regler	609.381	554
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	1.280.670	1.083

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på TDK 1280 inkl. renter.
Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%.

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	463.870	116.000	704.870
	Årets resultat	0	386.112	4.444	390.556
	Saldo ultimo	125.000	849.982	120.444	1.095.426

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Eventualposter m.v.

Ingen.