

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

(10. regnskabsår)

Mozghan Holding ApS

Flydedokken 11, 2. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr. 31277264

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. december 2018.

Dirigent: _____
Sina Mosadded

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 2017/18 for Mozghan Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. december 2018.

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	
	Østre Fælledvej 8 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 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 concernens 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

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".

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-2.533.165	380
Ordinært resultat før finansielle poster		-2.533.165	380
Andre finansielle indtægter		0	116
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	104
Andre finansielle omkostninger		0	0
Resultat før skat		-2.533.165	392
Skat af årets resultat		-1.375	1
Årets resultat		-2.531.790	391
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		120.444	116
Årets resultat		-2.531.790	391
Til disposition		-2.411.346	507
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-849.982	386
Overført resultat		-1.561.364	121
Disponeret i alt		-2.411.346	507

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.137
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	<u>0</u>	<u>1.137</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1.137</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		1.375	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.281
Tilgodehavender i alt		<u>1.375</u>	<u>1.281</u>
Likvide beholdninger		<u>26</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.401</u>	<u>1.281</u>
Aktiver i alt		<u>1.401</u>	<u>2.418</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	850
Overført resultat		-1.561.364	120
Egenkapital i alt	2	<u>-1.436.364</u>	<u>1.095</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.820	103
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.324.945	1.210
Selskabsskat		0	10
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.437.765</u>	<u>1.323</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.437.765</u>	<u>1.323</u>
Passiver i alt		<u>1.401</u>	<u>2.418</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle anlægsaktiver				Kapitalandele i tilkn. virk. kr.
	Kostpris, primo				287.500
	Kostpris, ultimo				287.500
	Opskrivninger, primo				849.982
	Årets nedskrivninger				-1.137.482
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo				0
2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	849.982	120.444	1.095.426
	Årets resultat	0	-849.982	-1.681.808	-2.531.790
	Saldo ultimo	125.000	0	-1.561.364	-1.436.364
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
	Ingen.				
4	Eventualposter m.v.				
	Ingen.				