

MOBARO A/S

Frederiksgade 1, 2

8000 Aarhus C

CVR-nr. 33 16 25 10

Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/05 2016

Henrik F. Have
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for MOBARO A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 17. maj 2016

Direktion

Henrik Fjordside Have

Bestyrelse

Søren Christiansen
formand

Jens Holm-Møller

Christoffer Weiss Borup

Ditlev Emil Bredahl

Henrik Fjordside Have

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejerne i MOBARO A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for MOBARO A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Holstebro, den 17. maj 2016

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MOBARO A/S
Frederiksgade 1, 2
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 16 25 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 24. september 2010
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Søren Christiansen, formand
Jens Holm-Møller
Christoffer Weiss Borup
Ditlev Emil Bredahl
Henrik Fjordside Have

Direktion

Henrik Fjordside Have

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge IT-redskaber til at detailkæder og virksomheder inden for forlystelsesindustrien redskaber til at indsamle og analysere data fra alle deres enheder, for at sikre virksomhedernes overordnede compliance til i forhold til de overordnede retningslinjer for at optimere ROI på investeringer og forbedre kundeoplevelsen. Desuden bruges platformen til sikkerhedscheck, vedligeholdelsescheck, opfølgning og opbevaring/tilgang til manualer og guidelines.

Virksomheden har et udpræget internationalt fokus og har aktiviteter på 15 udenlandske markeder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Med købet af Shoptimizer ApS' IT-forretning i starten af året har vi i Mobarø A/S fokuseret på at helstøbe dette koncept til to konkrete segmenter: forlystelsesparker og detailkæder. De to separate brandingkampagner er med til at støbe kuglerne for den fremadrettede ekspansion på internationale markeder.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 946.804, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.757.966.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret hovedsageligt fokuseret ressourcerne på arbejdet med yderligere produktudvikling samt opbygning af pipeline og etablering på nye markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOBARO A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.699.727	-4.025
Personaleomkostninger	1	-529.827	0
Resultat før finansielle poster		1.169.900	-4.025
Finansielle indtægter		2.084	101
Finansielle omkostninger		-57.996	0
Resultat før skat		1.113.988	-3.924
Skat af årets resultat	2	-167.184	863
Årets resultat		946.804	-3.061
Overført overskud		946.804	-3.061
		946.804	-3.061

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>8.863.317</u>	<u>3.550.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>8.863.317</u>	<u>3.550.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.863.317</u>	<u>3.550.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.837	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		177.465	3.769
Andre tilgodehavender		14.418	0
Selskabsskat		1.095.752	115.628
Periodeafgrænsningsposter		<u>56.595</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.726.067</u>	<u>119.397</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>80.301</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.726.067</u>	<u>199.698</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.589.384</u></u>	<u><u>3.749.698</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	80.000
Overført resultat		<u>6.257.966</u>	<u>-18.838</u>
Egenkapital	4	<u>6.757.966</u>	<u>61.162</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.377.701</u>	<u>114.765</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.377.701</u>	<u>114.765</u>
Kreditinstitutter		2.087.827	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.520	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.818.771
Anden gæld		<u>335.370</u>	<u>755.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.453.717</u>	<u>3.573.771</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.453.717</u>	<u>3.573.771</u>
Passiver i alt		<u>10.589.384</u>	<u>3.749.698</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	478.324	0
Pensioner	28.856	0
Andre omkostninger til social sikring	6.601	0
Andre personaleomkostninger	<u>16.046</u>	<u>0</u>
	<u>529.827</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.095.752	-115.628
Årets udskudte skat	<u>1.262.936</u>	<u>114.765</u>
	<u>167.184</u>	<u>-863</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklingsproj ekter under udførelse
		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2015		3.550.000
Tilgang i årets løb		<u>5.313.317</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>8.863.317</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>8.863.317</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	0	-18.838	61.162
Kontant kapitalforhøjelse	34.287	5.715.713	0	5.750.000
Fondsaktier	385.713	0	-385.713	0
Årets resultat	0	0	946.804	946.804
Overført fra overkurs ved emission	0	-5.715.713	5.715.713	0
Egenkapital 31. december 2015	500.000	0	6.257.966	6.757.966

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier a nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
Tilgang i året	420.000	0
Afgang i året	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	500.000	80.000

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Møllerhave ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af immaterielle aktiver, driftsinventar, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser og varebeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 10.589.