

Moffe Enterprise ApS

Refnæsgade 31, 2. tv.
2200 København N
CVR-nr. 35 25 53 54

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2018

dirigent

Peter Steffen Liebst



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar	7
Balance 31. januar	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018 for Mofte Enterprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2018

Direktion

Peter Steffen Liebst

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mofte Enterprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mofte Enterprise ApS for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 27. juni 2018

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moffe Enterprise ApS
Refnæsgade 31, 2. tv.
2200 København N

CVR-nr.: 35 25 53 54

Regnskabsperiode: 1. februar 2017 - 31. januar 2018

Hjemsted: København

Direktion

Peter Steffen Liebst

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 2. tv.
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mofte Enterprise ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses 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, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mofte Enterprise ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Moffe Enterprise ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-149	-4.375
Bruttoresultat		-149	-4.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		43.894	53.686
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-10.138	0
Finansielle indtægter		9.931	540
Finansielle omkostninger	3	-10.712	-12.945
Resultat før skat		32.826	36.906
Skat af årets resultat	4	-189	3.672
Årets resultat		32.637	40.578

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte	51.700	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	33.756	53.686
Overført resultat	-52.819	-62.308
	32.637	40.578

Balance 31. januar

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	367.922	375.728
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	14.862	25.000
Finansielle anlægsaktiver		382.784	400.728
Anlægsaktiver i alt		382.784	400.728
Selskabsskat		0	11.225
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		12.628	0
Tilgodehavender		12.628	11.225
Værdipapirer		110.086	151.975
Værdipapirer		110.086	151.975
Likvide beholdninger		72.857	12.015
Omsætningsaktiver i alt		195.571	175.215
Aktiver i alt		578.355	575.943

Balance 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		277.784	295.728
Overført resultat		<u>-13.736</u>	<u>-12.617</u>
Egenkapital	7	<u>344.048</u>	<u>363.111</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		226.364	212.832
Selskabsskat		<u>7.943</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>234.307</u>	<u>212.832</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>234.307</u>	<u>212.832</u>
Passiver i alt		<u>578.355</u>	<u>575.943</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er eje kapitalandele, og anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.712	9.388
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>3.557</u>
	<u>10.712</u>	<u>12.945</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-205	-3.672
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>394</u>	<u>0</u>
	<u>189</u>	<u>-3.672</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer primo	295.728	291.242
Årets resultat	43.894	53.686
Udbytte modtaget	<u>-51.700</u>	<u>-49.200</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>287.922</u>	<u>295.728</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>367.922</u>	<u>375.728</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Ignesco ApS	København	100%

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets resultat	<u>-10.138</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-10.138</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.862</u>	<u>25.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
QFifty ApS	København	50%

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	295.728	-12.617	363.111
Årets resultat	0	0	-52.819	-52.819
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	43.894	0	43.894
Resultat i associerede virksomheder	0	-10.138	0	-10.138
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-51.700	51.700	0
Egenkapital ultimo	80.000	277.784	-13.736	344.048

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, 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.