

## **Moffe Enterprise ApS**

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

### **Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2017

**dirigent**

Peter Steffen Liebst

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar	8
Balance 31. januar	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 21. april 2017

### **Direktion**

Peter Steffen Liebst

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Moffe Enterprise ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Moffe Enterprise ApS for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 21. april 2017

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

CVR-nr.: 35 25 53 54  
Regnskabsperiode: 1. februar - 31. januar  
Hjemsted: København

### Direktion

Peter Steffen Liebst

### Revisor

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Hovedvejen 94, 1. sal  
2600 Glostrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 40.578, og selskabets balance pr. 31. januar 2017 udviser en egenkapital på kr. 363.111.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mofte Enterprise ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

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.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.375</u>	<u>-4.375</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-4.375</b>	<b>-4.375</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		53.686	75.868
Finansielle indtægter		540	4.085
Finansielle omkostninger	1	<u>-12.945</u>	<u>-6.899</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>36.906</b>	<b>68.679</b>
Skat af årets resultat	2	<u>3.672</u>	<u>2.133</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>40.578</u></b>	<b><u>70.812</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		49.200	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		53.686	26.668
Overført resultat		<u>-62.308</u>	<u>-5.056</u>
		<b><u>40.578</u></b>	<b><u>70.812</u></b>

## Balance 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	375.728	371.242
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>400.728</u></b>	<b><u>396.242</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>400.728</u></b>	<b><u>396.242</u></b>
Selskabsskat		<u>11.225</u>	<u>1.960</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>11.225</u></b>	<b><u>1.960</u></b>
Værdipapirer		<u>151.975</u>	<u>155.972</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>151.975</u></b>	<b><u>155.972</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>12.015</u></b>	<b><u>39.065</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>175.215</u></b>	<b><u>196.997</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>575.943</u></b>	<b><u>593.239</u></b>

## Balance 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		295.728	291.242
Overført resultat		<u>-12.617</u>	<u>491</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>363.111</u></b>	<b><u>371.733</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		212.832	172.074
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	35.916
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>13.516</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>212.832</u></b>	<b><u>221.506</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>212.832</u></b>	<b><u>221.506</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>575.943</u></b>	<b><u>593.239</u></b>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.388	6.899
Andre finansielle omkostninger	<u>3.557</u>	<u>0</u>
	<b><u>12.945</u></b>	<b><u>6.899</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-3.672	-1.689
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-444</u>
	<b><u>-3.672</u></b>	<b><u>-2.133</u></b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. februar 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. januar 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. februar 2016	291.242	264.574
Årets resultat	53.686	75.868
Udbytte til moderselskabet	<u>-49.200</u>	<u>-49.200</u>
Værdireguleringer 31. januar 2017	<u>295.728</u>	<u>291.242</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2017</b>	<b><u>375.728</u></b>	<b><u>371.242</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Ignesco ApS	København	100%

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. februar 2016	25.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 31. januar 2017	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. februar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. januar 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2017</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
QFifty ApS	København	50%

## Noter

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. februar 2016	80.000	291.242	491	371.733
Årets resultat	0	0	-62.308	-62.308
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	53.686	0	53.686
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-49.200	49.200	0
<b>Egenkapital 31. januar 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>295.728</b>	<b>-12.617</b>	<b>363.111</b>

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

### 6 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.