

Moffe Enterprise ApS

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

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2020

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 2019 - 31. januar 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2019 - 31. januar 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2020

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 2019 - 31. januar 2020 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 19. juni 2020

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 2019 - 31. januar 2020

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		0	-5.000
Bruttoresultat		0	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		21.604	-51.637
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-5.121	-5.602
Finansielle indtægter		63	5.804
Finansielle omkostninger	2	-28.980	-19.134
Resultat før skat		-12.434	-75.569
Skat af årets resultat	3	4.623	5.561
Årets resultat		-7.811	-70.008

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte	54.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-57.239
Overført resultat	-61.811	-65.669
	-7.811	-70.008

Balance 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		230.989	263.385
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	9.260
Finansielle anlægsaktiver		<u>230.989</u>	<u>272.645</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>230.989</u>	<u>272.645</u>
Udskudt skatteaktiv		4.706	5.561
Selskabsskat		6.000	4.110
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.478	0
Tilgodehavender		<u>16.184</u>	<u>9.671</u>
Værdipapirer		59.120	80.110
Værdipapirer		<u>59.120</u>	<u>80.110</u>
Likvide beholdninger		<u>12.231</u>	<u>45.914</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>87.535</u>	<u>135.695</u>
Aktiver i alt		<u>318.524</u>	<u>408.340</u>

Balance 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		167.645	167.645
Overført resultat		-88.316	-26.505
Egenkapital		<u>159.329</u>	<u>221.140</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.195	125.800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.420	38.617
Selskabsskat		0	8.500
Anden gæld		<u>14.580</u>	<u>14.283</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>159.195</u>	<u>187.200</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>159.195</u>	<u>187.200</u>
Passiver i alt		<u>318.524</u>	<u>408.340</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

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

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.634	8.589
Andre finansielle omkostninger	<u>23.346</u>	<u>10.545</u>
	<u>28.980</u>	<u>19.134</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	855	-5.561
Sambeskatningsbidrag	<u>-5.478</u>	<u>0</u>
	<u>-4.623</u>	<u>-5.561</u>

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.