



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MOCCASINET IVS**  
**THISTEDVEJ 26, 9400 NØRRESUNDBY**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. oktober 2020

---

Michael Kenneth Boje Jensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Moccasinet IVS Thistedvej 26 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 35 80 72 84 Stiftet: 27. februar 2014 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
<b>Direktion</b>	Michael Kenneth Boje Jensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Merkur Andelskassen Bispensgade 16, 1 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Moccasinet IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. oktober 2020

Direktion:

---

Michael Kenneth Boje Jensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Moccasinet IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Moccasinet IVS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 5. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28629

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har tidligere været salg af kaffe mv. solgt via kaffevogn. Kaffevognen er i regnskabsåret solgt, og fremover er selskabets væsentligste aktiviteter salg af konsulenttimer til VVS-branchen.

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

Selskabet har i året realiseret et resultat på 117 tkr.

Som følge af tidligere års underskud er egenkapitalen fortsat tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen over en årrække vil blive reetableret via driften. Kapitalejeren har tilkendegivet, at de vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet.

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balance og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for at være i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>140.467</b>	<b>-3.421</b>
Af- og nedskrivninger.....		-15.212	-32.459
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>125.255</b>	<b>-35.880</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-8.358	-10.687
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>116.897</b>	<b>-46.567</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>116.897</b>	<b>-46.567</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		116.897	-46.567
<b>I ALT</b> .....		<b>116.897</b>	<b>-46.567</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	15.212
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>15.212</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>15.212</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	2.500
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>0</b>	<b>2.500</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		23.188	16.625
Andre tilgodehavender.....		0	417
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>23.188</b>	<b>17.042</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>47.597</b>	<b>1.054</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>70.785</b>	<b>20.596</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>70.785</b>	<b>35.808</b>
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital.....		1.000	1.000
Overført overskud.....		-98.576	-215.473
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2</b>	<b>-97.576</b>	<b>-214.473</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		0	66.834
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		128.573	178.447
Anden gæld.....		39.788	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>168.361</b>	<b>250.281</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>168.361</b>	<b>250.281</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>70.785</b>	<b>35.808</b>
Eventualposter mv.	3		
Usikkerhed ved going concern	4		
Medarbejderforhold	5		



## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>1</b>
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2019.....			162.296	
Afgang.....			-162.296	
<b>Kostpris 30. juni 2020.....</b>			<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....			147.084	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....			-162.296	
Årets afskrivninger .....			15.212	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....</b>			<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....</b>			<b>0</b>	
 <b>Egenkapital</b>				 <b>2</b>
	Virksomheds- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2019.....	1.000	-215.473	-214.473	
Forslag til resultatdisponering.....		116.897	116.897	
<b>Egenkapital 30. juni 2020.....</b>	<b>1.000</b>	<b>-98.576</b>	<b>-97.576</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>				 <b>3</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Moccasin Holding IVS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
 <b>Usikkerhed ved going concern</b>				 <b>4</b>
Selskabet har i året realiseret et resultat på 117 tkr. Selskabets egenkapital udgør -98 tkr. og egenkapitalen er fortsat tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen over en årrække vil blive reetableret via driften.				
 <b>Medarbejderforhold</b>				 <b>5</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018/19: 1)				
Direktør er ulønnet, og den eneste ansatte i selskabet.				

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Moccasinet IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift og administration mv.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

### Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.