



HS REVISION & RÅDGIVNING

**HS REVISION & RÅDGIVNING**  
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen  
Henning Studsgaard  
Annette Frost Studsgaard  
Henning Nielsen  
Jette Nielsen

**Torvegade 7, 9490 Pandrup**  
Vestergade 3, 9460 Brovst  
**Tlf. 99 730 300**  
CVR-nr. 36 92 02 89  
e-mail: [hs@hsrevi.dk](mailto:hs@hsrevi.dk)  
[www.hsrevi.dk](http://www.hsrevi.dk)

DANSKE  
REVISORER  

---

**FSK\***

## **Årsrapport for 2015**

2. regnskabsår

### **Mochasoft Holding ApS**

Clemmi Falk Vej 3  
9492 Blokhus

CVR-nr. 35 81 24 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jan Frydendal

# Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Mochasoft Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 4. marts 2016.

## Direktion

Jan Frydendal

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mochasoft Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mochasoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pandrup, den 4. marts 2016

**HS Revision & Rådgivning**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard  
Registreret revisor  
FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Mochasoft Holding ApS  
Clemmi Falk Vej 3  
9492 Blokhus

CVR-nr.: 35 81 24 58  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jan Frydendal

**Revisor**

HS Revision & Rådgivning  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Torvegade 7  
9490 Pandrup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt investering i værdipapirer og ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mochasoft Holding ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttotabet udgør andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter samt kursgevinster på obligationer og aktier.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer og aktier samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende bl.a. som følge af sambeskatningen samt tilgodehavende udbytte.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter periodisering af renter.

### **Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste .....</b>		<b>-6.998</b>	<b>-12</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster .....</b>		<b>-6.998</b>	<b>-12</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.309.700	3.023
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		27.809	0
Andre finansielle indtægter .....		480.164	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....		0	0
Andre finansielle omkostninger .....		160.187	0
<b>Resultat før skat .....</b>		<b>2.650.490</b>	<b>3.011</b>
Skat af årets resultat .....	1	80.676	-1
<b>Årets resultat .....</b>		<b>2.569.814</b>	<b>3.012</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		18.766.888	0
Overført overkurs ved emission til frie reserver .....		0	15.755
Årets resultat .....		2.569.814	3.012
<b>Til disposition .....</b>		<b>21.336.702</b>	<b>18.767</b>
Overført til næste år .....		21.336.702	18.767
<b>Disponeret i alt .....</b>		<b>21.336.702</b>	<b>18.767</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2	436.953	427
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<u><b>436.953</b></u>	<u><b>427</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<u><b>436.953</b></u>	<u><b>427</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.312.784	18.416
Periodeafgrænsningsposter .....		35.180	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<u><b>3.347.963</b></u>	<u><b>18.416</b></u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		17.398.805	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<u><b>17.398.805</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<u><b>143.929</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<u><b>20.890.698</b></u>	<u><b>18.416</b></u>
<b>Aktiver i alt.....</b>		<u><b>21.327.650</b></u>	<u><b>18.843</b></u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....		50.000	50
Overført resultat .....		21.336.702	18.767
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b><u>21.386.702</u></b>	<b><u>18.817</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		6.000	6
Selskabsskat .....		-65.052	20
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>-59.052</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>-59.052</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b><u>21.327.650</u></b>	<b><u>18.843</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat .....	80.676	-1
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>80.676</b>	<b>-1</b>

<b>2</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	tkr.
	Navn: MochaSoft ApS		
	Hjemsted: Jammerbugt		
	Ejerandel: 100%		

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	50.000	18.766.888	18.816.888
	Årets resultat .....	0	2.569.814	2.569.814
	<b>Saldo ultimo.....</b>	<b>50.000</b>	<b>21.336.702</b>	<b>21.386.702</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 2 år.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.