

**MOCHASOFT HOLDING ApS**

Strandvejen 151B

3060 Espergærde

CVR-nummer 35 81 24 58

**Årsrapport**

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. februar 2023

---

Jan Frydendal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   |          |
|---|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                        | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>                     |          |
| Ledespåtegning                                    | 3        |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | <b>5</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                                |          |
| Resultatopgørelse                                 | 6        |
| Aktiver   | 7        |
| Passiver  | 8        |
| Egenkapitalopgørelse                              | 9        |
| Noter   | 10       |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 12       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

MOCHASOFT HOLDING ApS  
Strandvejen 151B  
3060 Espergærde

CVR-nummer:

35 81 24 58

Regnskabsperiode:

1. januar 2022 - 31. december 2022

### Direktion

Jan Frydendal

### Revisor

Dansk Revision Wulff & Haaning  
Godkendt revisionspartnerselskab  
Torvegade 7  
9490 Pandrup

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for MOCHASOFT HOLDING 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, 22. februar 2023

**Direktionen:**

Jan Frydendal

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i MOCHASOFT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MOCHASOFT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Pandrup, 22. februar 2023

### Dansk Revision Wulff & Haaning

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 36920289

Christian Haaning  
Statsautoriseret revisor  
mne35800

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt investering i værdipapirer og ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets resultat er markant påvirket af globale nedgang i aktiemarkedene. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

|  |  | 2022              | 2021         |
|--|--|-------------------|--------------|
| Note                                     | <b>Resultatopgørelse</b>                             | DKK               | 1.000 DKK    |
| <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |  |                   |              |
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                             | <b>-67.720</b>    | <b>-27</b>   |
| 1  | Personaleomkostninger                                | 0                 | 0            |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>               | <b>-67.720</b>    | <b>-27</b>   |
|  | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 776.044           | 1.046        |
| 2  | Finansielle indtægter                                | 1.061.598         | 3.072        |
| 3  | Finansielle omkostninger                             | -4.222.293        | -4           |
|  | <b>Resultat før skat</b>                             | <b>-2.452.371</b> | <b>4.088</b> |
| 4  | Skat af årets resultat                               | 705.627           | -670         |
|  | <b>Årets resultat</b>                                | <b>-1.746.743</b> | <b>3.418</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |  |                   |              |
|  | Foreslået udbytte                                    | 500.000           | 0            |
|  | Overført resultat                                    | -2.246.743        | 3.418        |
|  | <b>Resultatdisponering i alt</b>                     | <b>-1.746.743</b> | <b>3.418</b> |

| Note                            | Balance  | 2022<br>DKK       | 2021<br>1.000 DKK |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver pr. 31. december</b> |  |                   |                   |
| 5                               | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder         | 1.330.354         | 1.554             |
|                                 | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                 | <b>1.330.354</b>  | <b>1.554</b>      |
|                                 | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b>1.330.354</b>  | <b>1.554</b>      |
|                                 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 101.639           | 2.935             |
|                                 | Udskudte skatteaktiver                           | 491.367           | 0                 |
|                                 | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 218.884           | 286               |
|                                 | Tilgodehavende skat                              | 353.920           | 0                 |
|                                 | Periodeafgrænsningsposter                        | 0                 | 16                |
|                                 | <b>Tilgodehavender</b>                           | <b>1.165.810</b>  | <b>3.237</b>      |
| 6                               | Andre værdipapirer og kapitalandele              | 21.797.509        | 21.862            |
|                                 | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>             | <b>21.797.509</b> | <b>21.862</b>     |
|                                 | <b>Likvide beholdninger</b>                      | <b>97.511</b>     | <b>28</b>         |
|                                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>23.060.829</b> | <b>25.127</b>     |
|                                 | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>24.391.184</b> | <b>26.681</b>     |



| Note                             | Balance                                  | 2022<br>DKK       | 2021<br>1.000 DKK |
|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver pr. 31. december</b> |  |                   |                   |
|                                  | Virksomhedskapital                       | 50.000            | 50                |
|                                  | Overført resultat                        | 23.835.184        | 26.082            |
|                                  | Foreslået udbytte                        | 500.000           | 0                 |
|                                  | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>24.385.184</b> | <b>26.132</b>     |
|                                  | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000             | 6                 |
|                                  | Selskabsskat                             | 0                 | 543               |
|                                  | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>6.000</b>      | <b>549</b>        |
|                                  | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>6.000</b>      | <b>549</b>        |
|                                  | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>24.391.184</b> | <b>26.681</b>     |
| 7                                | Eventualforpligtelser                    |                   |                   |
| 8                                | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    |                   |                   |

## Egenkapitaloppgørelse

---

| Egenkapital                       | Virksom-<br>hedskapi-<br>tal<br>1.000 DKK | Overført<br>resultat<br>1.000 DKK | Foreslået<br>udbytte<br>1.000 DKK | I alt<br>1.000 DKK |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december |   |                                   |                                   |                    |
| Saldo primo                       | 50  | 26.082                            | 0                                 | 26.132             |
| Årets resultat                    | 0   | -2.247                            | 500                               | -1.747             |
| <b>Egenkapital ultimo</b>         | <b>50</b>                                 | <b>23.835</b>                     | <b>500</b>                        | <b>24.385</b>      |

| Noter   | 2022             | 2021         |
|---|------------------|--------------|
|   | DKK              | 1.000 DKK    |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>  |                  |              |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 0 beskæftigede (sidste år 0). |                  |              |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>  |                  |              |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder  | 0                | 81           |
| Andre finansielle indtægter   | 1.061.598        | 2.991        |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>  | <b>1.061.598</b> | <b>3.072</b> |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>   |                  |              |
| Renter tilknyttede virksomheder   | 4.045            | 0            |
| Andre finansielle omkostninger  | 4.218.248        | 4            |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>   | <b>4.222.293</b> | <b>4</b>     |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>   |                  |              |
| Skat af årets resultat  | -218.884         | 670          |
| Regulering af udskudt skat  | -491.367         | 0            |
| Regulering af tidl. års skat  | 4.624            | 0            |
| <b>Skat af årets resultat i alt</b>   | <b>-705.627</b>  | <b>670</b>   |
| <b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                               |                  |              |
| Kostpris 1. januar  | 15.804.696       | 15.805       |
| Kostpris 31. december   | 15.804.696       | 15.805       |
| Værdireguleringer 1. januar   | -14.250.386      | -14.397      |
| Årets resultatandel   | 776.044          | 1.046        |
| Udloddet udbytte  | -1.000.000       | -900         |
| Værdireguleringer 31. december  | -14.474.342      | -14.250      |
| <b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>                           | <b>1.330.354</b> | <b>1.554</b> |
| Navn  | Hjemsted         | Ejerandel    |
| Mochasoft ApS   | Blokhush         | 100 %        |

|  | 2022                     | 2021                 |
|--|--------------------------|----------------------|
| <b>Noter</b>   | DKK                      | 1.000 DKK            |
| <b>6 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>         |                          |                      |
| Aktier   | 14.510.389               | 10.598               |
| Årets realiserede handler                            | 1.348.498                | 1.103                |
| Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen | -2.012.965               | 2.810                |
| Børsnoterede aktier i alt                            | <u>13.845.922</u>        | <u>14.510</u>        |
| Børsnoterede obligationer, primo                     | 7.351.560                | 7.813                |
| Årets realiserede handler                            | 663.376                  | -181                 |
| Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen | -63.349                  | -281                 |
| Børsnoterede obligationer i alt                      | <u>7.951.587</u>         | <u>7.352</u>         |
| <b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>     | <u><b>21.797.509</b></u> | <u><b>21.862</b></u> |

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Mochasoft ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Mochasoft ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab

## Anvendt regnskabspraksis

---

vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.