

MOC I ApS

Værkstedsgården 14, 2620 Albertslund

CVR-nr. 35 87 36 00

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2016.

Martin Phillip Maleshyn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for MOC I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 3. oktober 2016

Direktion

Martin Phillip Maleshyn

Ole Christensen

Christian Lausten

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MOC I ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MOC I ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 3. oktober 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik J. Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | MOC I ApS Værkstedsgården 14 2620 Albertslund |
| | CVR-nr.: 35 87 36 00 Stiftet: 21. december 2014 Hjemsted: Albertslund Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Martin Phillip Maleshyn Ole Christensen Christian Lausten |
| Revision | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Bankforbindelse | Nordea |
| Dattervirksomheder | Cura IT A/S, Albertslund Cura Ejendomme ApS, Albertslund |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje andele i andre virksomheder, finansiering, investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 517.249 kr. mod 1.076.969 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOC I ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 sambeskatte 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MOC I ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|------------------|
| Bruttotab | -70.238 | -46.534 |
| Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -70.238 | -46.534 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 604.489 | 1.137.325 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 2.047 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -27.875 | -25.194 |
| Resultat før skat | 506.376 | 1.067.644 |
| Skat af årets resultat | 10.873 | 9.325 |
| Årets resultat | 517.249 | 1.076.969 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 604.489 | 1.137.325 |
| Udbytte for regnskabsåret | 450.000 | 300.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -537.240 | -360.356 |
| Disponeret i alt | 517.249 | 1.076.969 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>2.532.980</u> | <u>2.428.491</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.532.980</u> | <u>2.428.491</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.532.980</u> | <u>2.428.491</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>74.296</u> | <u>72.514</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>74.296</u> | <u>72.514</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>30.752</u> | <u>23.704</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>105.048</u> | <u>96.218</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.638.028</u> | <u>2.524.709</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 150.000 | 150.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.241.814 | 1.137.325 |
| 5 Overført resultat | 38.307 | 75.547 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 450.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | <u>1.880.121</u> | <u>1.662.872</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 211.305 | 362.033 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>211.305</u> | <u>362.033</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 351.070 | 480.212 |
| Selskabsskat | 183.032 | 9.592 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>546.602</u> | <u>499.804</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>757.907</u> | <u>861.837</u> |
| Passiver i alt | <u>2.638.028</u> | <u>2.524.709</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 27.719 | 24.985 |
| Andre finansielle omkostninger | 156 | 209 |
| | 27.875 | 25.194 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2015 | 1.291.166 | 724.851 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 566.315 |
| Kostpris 30. juni 2016 | 1.291.166 | 1.291.166 |
| Opskrivninger 1. juli 2015 | 1.169.795 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 636.959 | 1.169.795 |
| Udbytte | -500.000 | 0 |
| Opskrivninger 30. juni 2016 | 1.306.754 | 1.169.795 |
| Afskrivninger på goodwill 1. juli 2015 | -32.470 | 0 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -32.470 | -32.470 |
| Afskrivninger på goodwill 30. juni 2016 | -64.940 | -32.470 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | 2.532.980 | 2.428.491 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Cura IT A/S | Albertslund | 100 % |
| Cura Ejendomme ApS | Albertslund | 100 % |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015 | 150.000 | 150.000 |
| | 150.000 | 150.000 |
| <p>Selskabskapitalen består af 150 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.</p> <p>Der har ikke været ændringer selskabskapitalen siden stiftelsen.</p> | | |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2015 | 1.137.325 | 0 |
| Resultatandel | 604.489 | 1.137.325 |
| Modtaget udbytte | -500.000 | 0 |
| | 1.241.814 | 1.137.325 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2015 | 75.547 | 435.903 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -537.240 | -360.356 |
| Overført fra reserve for nettoopskrivning | 500.000 | 0 |
| | 38.307 | 75.547 |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2015 | 300.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -300.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 450.000 | 300.000 |
| | 450.000 | 300.000 |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| <p>Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.</p> | | |

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse ændres.