



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

MOCIALCALL APS
CENTERVEJ 46, 3600 FREDERIKSSUND
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. januar 2019

Lars Østergaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MOCIALCALL ApS Centervej 46 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 36 48 59 73
	Stiftet: 12. januar 2015
	Hjemsted: Frederikssund
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Lars Østergaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for MOCIALCALL 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 3. januar 2019

Direktion:

Lars Østergaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i MOCIALCALL ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MOCIALCALL ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets ledelse anser ikke selskabet som værende going concern. På baggrund heraf har ledelsen som beskrevet i regnskabspraksis og i noterne, valgt at optage selskabets aktiver og passiver til realisationsværdier. Dette afviger fra årsregnskabslovens generelle bestemmelser om going concern.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 3. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34294

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling af telekommunikation.

Udviklingen i økonomiske forhold

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende og arbejder på denne baggrund samt de fremtidige forventninger til de økonomiske resultater på en lukning af selskabet, hvorfor der ikke er tale om en going concern.

Som følge heraf er selskabets aktiver og forpligtigelser optaget til nettorealiseringsværdier og afviger således fra årsregnskabslovens generelle bestemmelser om going concern.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOTAB.....		-873.591	486.025
Personaleomkostninger.....	1	-4.977	-181.868
Af- og nedskrivninger.....		-2.205.000	-245.000
DRIFTSRESULTAT.....		-3.083.568	59.157
Andre finansielle indtægter.....		0	233
Andre finansielle omkostninger.....		-1.021	0
RESULTAT FØR SKAT.....		-3.084.589	59.390
Skat af årets resultat.....	2	62.469	-14.683
ÅRETS RESULTAT.....		-3.022.120	44.707
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-3.022.120	44.707
I ALT.....		-3.022.120	44.707

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		0	2.205.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	2.205.000
ANLÆGSAKTIVER.....		0	2.205.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	400.000
Udskudte skatteaktiver.....		0	366.531
Andre tilgodehavender.....		106.665	41.115
Tilgodehavender.....		106.665	807.646
Likvide beholdninger.....		34.557	48.171
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		141.222	855.817
AKTIVER.....		141.222	3.060.817
PASSIVER			
Selskabskapital.....		428.600	428.600
Reserve for udviklingsomkostninger.....		0	2.205.000
Overført overskud.....		-425.336	391.784
EGENKAPITAL.....	4	3.264	3.025.384
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		41.252	15.000
Anden gæld.....		96.706	20.433
Kortfristede gældsforpligtelser.....		137.958	35.433
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		137.958	35.433
PASSIVER.....		141.222	3.060.817
Usikkerhed ved going concern	5		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 2)			
Løn og gager	0	143.871	
Andre omkostninger til social sikring.....	0	5.498	
Andre personaleomkostninger.....	4.977	32.499	
	4.977	181.868	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-62.469	14.683	
	-62.469	14.683	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Færdiggjorte udviklings- projekter	
Kostpris 1. juli 2017.....		2.450.000	
Kostpris 30. juni 2018.....		2.450.000	
Afskrivninger 1. juli 2017.....		245.000	
Årets afskrivninger		2.205.000	
Afskrivninger 30. juni 2018.....		2.450.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		0	

NOTER

Note

Egenkapital

4

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsoml ostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	428.600	2.205.000	391.784	3.025.384
Forslag til årets resultatdisponering.....			-3.022.120	-3.022.120
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		-2.205.000	2.205.000	
Egenkapital 30. juni 2018.....	428.600	0	-425.336	3.264

Selskabet har siden stiftelsen foretaget kapitalforhøjelse 3 gange:

2/3 2015 - 100.000 kr. til kurs 850

25/8 2015 - 125.000 kr. til kurs 1.600

9/5 2016 - 53.600 kr. til kurs 2.500

Usikkerhed ved going concern

5

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende og arbejder på denne baggrund samt de fremtidige forventninger til de økonomiske resultater på en lukning af selskabet, hvorfor der ikke er tale om en going concern.

Som følge heraf er selskabets aktiver og forpligtigelser optaget til nettorealiseringsværdier og afviger således fra årsregnskabslovens generelle bestemmelser om going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MOCIALCALL ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets aktiver og forpligtigelser er dog optaget til nettorealiseringsværdier og afviger således fra årsregnskabslovens generelle bestemmelser om going concern.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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.

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, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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

Aktiver og passiver

Som følge af, at selskabet betragtes som ikke going concern, er selskabets aktiver og passiver optaget til nettorealiseringsværdier og afviger således fra årsregnskabslovens generelle bestemmelser om going concern.