



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

**MOCIAL TRADING 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

CVR-NR. 37 90 08 69

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Mocial Trading ApS<br>Centervej 46<br>3600 Frederikssund                         |
|                  | CVR-nr.: 37 90 08 69   |
|                  | Stiftet: 31. juli 2016   |
|                  | Hjemsted: København  |
|                  | Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  |
| <b>Direktion</b> | Lars Østergaard  |
| <b>Revision</b>  | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Havneholmen 29<br>1561 København V |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Mocial Trading 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.

København, den 3. januar 2019

Direktion:

---

Lars Østergaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til kapitalejeren i Mocial Trading ApS*

#### **Afkræftende konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Mocial Trading 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 som følge af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke 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 afkræftende konklusion**

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af noten "usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet fremgår det, at ledelsen har igangsat tiltag for at sikre selskabets fortsatte drift. På dato for regnskabsafslutningen, er der endnu ikke endelig afklaring heraf. Ledelsen anser dog selskabet som værende going concern. Disse tiltag har indtil nu ikke givet et positivt resultat og likviditeten er således ikke sikret i længere tid fremover. Det er vores vurdering, at der ikke er realistiske muligheder for at fremskaffe finansiering.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven ikke have været udarbejdet under hensyntagen til fortsat drift, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

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 afkræftende konklusion.

#### **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 regnskabsbrugerne 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:

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.
- 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.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende [indsæt årsagen]. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag mangler omtale heraf.

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 og udlejning af software.

### **Udvikling i økonomiske forhold**

Ledelsen har igangsat tiltag for at sikre selskabets fortsatte drift. På dato for regnskabsafslutningen, er der endnu ikke endelig afklaring heraf. Ledelsen anser dog selskabet som værende 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<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE.....                 |      | 3.333          | -126.215       |
| DRIFTSRESULTAT.....                    |      | 3.333          | -126.215       |
| Andre finansielle omkostninger.....    |      | -3.054         | -150           |
| RESULTAT FØR SKAT.....                 |      | 279            | -126.365       |
| Skat af årets resultat.....            | 1    | -99.188        | 27.800         |
| ÅRETS RESULTAT.....                    |      | -98.909        | -98.565        |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                |                |
| Overført resultat.....                 |      | -98.909        | -98.565        |
| I ALT.....                             |      | -98.909        | -98.565        |



## BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER  | Note     | 2018<br>kr.     | 2017<br>kr.    |
|--|----------|-----------------|----------------|
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... |          | 0               | 26.652         |
| Udskudte skatteaktiver.....                      |          | 0               | 27.800         |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 3.093           | 1.730          |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>3.093</b>    | <b>56.182</b>  |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 |          | <b>144.906</b>  | <b>13.983</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>147.999</b>  | <b>70.165</b>  |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>147.999</b>  | <b>70.165</b>  |
| <b>PASSIVER</b>                                  |          |                 |                |
| Selskabskapital.....                             |          | 50.000          | 50.000         |
| Overført overskud.....                           |          | -197.474        | -98.565        |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>2</b> | <b>-147.474</b> | <b>-48.565</b> |
| Selskabsskat.....                                |          | 71.388          | 0              |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>      | <b>3</b> | <b>71.388</b>   | <b>0</b>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |          | 10.000          | 10.000         |
| Gæld, tilknyttede virksomheder.....              | 4        | 150.000         | 0              |
| Anden gæld.....                                  |          | 64.085          | 108.730        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>      |          | <b>224.085</b>  | <b>118.730</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                    |          | <b>295.473</b>  | <b>118.730</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |          | <b>147.999</b>  | <b>70.165</b>  |
| <b>Eventualposter mv.....</b>                    | <b>5</b> |                 |                |
| <b>Usikkerhed ved going concern.....</b>         | <b>6</b> |                 |                |
| <b>Medarbejderforhold.....</b>                   | <b>7</b> |                 |                |

**NOTER**

|   | 2017/18<br>kr.         | 2016/17<br>kr.          | Note                   |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>Skat af årets resultat</b>   |                        |                         | <b>1</b>               |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....   | 71.388                 | 0                       |                        |
| Regulering af udskudt skat.....   | 27.800                 | -27.800                 |                        |
|   | <b>99.188</b>          | <b>-27.800</b>          |                        |
| <br>  |                        |                         |                        |
| <b>Egenkapital</b>  |                        |                         | <b>2</b>               |
|   | Selskabs-<br>kapital   | Overført<br>overskud    | I alt                  |
| Egenkapital 1. juli 2017.....   | 50.000                 | -98.565                 | -48.565                |
| Forslag til årets resultatdisponering.....  |                        | -98.909                 | -98.909                |
| <b>Egenkapital 30. juni 2018.....</b>   | <b>50.000</b>          | <b>-197.474</b>         | <b>-147.474</b>        |
| <br>  |                        |                         |                        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>  |                        |                         | <b>3</b>               |
|   | 1/7 2017<br>gæld i alt | 30/6 2018<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år     |
| Selskabsskat.....   | 0                      | 71.388                  | 0                      |
|   | <b>0</b>               | <b>71.388</b>           | <b>0</b>               |
|   |                        |                         | Restgæld<br>efter 5 år |
|   |                        |                         | 0                      |
|   |                        |                         | 0                      |
| <br>  |                        |                         |                        |
| <b>Gæld, tilknyttede virksomheder</b>   |                        |                         | <b>4</b>               |
| <br>  |                        |                         |                        |
| <b>Eventualposter mv.</b>   |                        |                         | <b>5</b>               |
| <br>  |                        |                         |                        |
| <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 kildeskatter såsom udbytteskat mv. |                        |                         |                        |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Mister Mocial ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.  |                        |                         |                        |
| <br>  |                        |                         |                        |
| <b>Usikkerhed ved going concern</b>   |                        |                         | <b>6</b>               |
| Ledelsen har igangsat tiltag for at sikre selskabets fortsatte drift. På dato for regnskabsafslutningen, er der endnu ikke endelig afklaring heraf. Ledelsen anser dog selskabet som værende going concern. |                        |                         |                        |
| <br>  |                        |                         |                        |
| <b>Medarbejderforhold</b>   |                        |                         | <b>7</b>               |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>1 (2016/17: 1)  |                        |                         |                        |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mocial Trading 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.

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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### 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

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.