

Mokusatsu Holding ApS

Landskronagade 18
2100 København Ø
CVR-nr. 38404156

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2019

Dirigent

Navn: Lee Antony Gray

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mokusatsu Holding ApS
Landskronagade 18
2100 København Ø

CVR-nr.: 38404156
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Lee Antony Gray

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Mokusatsu Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.06.2019

Direktion

Lee Antony Gray

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mokusatsu Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mokusatsu Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige 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, den daglige 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.

København, den 27.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Møller Poulsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne15202

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive holdingselskab herunder investeringer i aktie- og anpartsselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 334 t.kr. mod et underskud på 12 t.kr. i 2017. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil blive reetableret ved positiv indtjening i datterselskab indenfor en kortere årrække.

Vi henviser til note 1, hvori der er redegjort for kriterierne for selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(15.001)	(10)
Driftsresultat		(15.001)	(10)
Andre finansielle indtægter		94	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(300.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(8.157)	(6)
Resultat før skat		(323.064)	(16)
Skat af årets resultat	2	(11.179)	4
Årets resultat		(334.243)	(12)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(334.243)	(12)
		(334.243)	(12)

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	50
Kapitalandele i associerede virksomheder		100.000	400
Finansielle anlægsaktiver	3	150.000	450
Anlægsaktiver		150.000	450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		58.954	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		22.302	42
Tilgodehavender		81.256	42
Omsætningsaktiver		81.256	42
Aktiver		231.256	492

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		(346.723)	(12)
Egenkapital		(296.723)	38
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	51
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		443.597	355
Skyldig selskabsskat		71.882	38
Kortfristede gældsforpligtelser		527.979	454
Gældsforpligtelser		527.979	454
Passiver		231.256	492
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(12.480)	37.520
Årets resultat	0	(334.243)	(334.243)
Egenkapital ultimo	50.000	(346.723)	(296.723)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening i datterselskab indenfor en kortere årrække.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(4)
Regulering vedrørende tidligere år	11.179	0
	11.179	(4)

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	50.000	400.000
Kostpris ultimo	50.000	400.000
Årets nedskrivninger	0	(300.000)
Nedskrivninger ultimo	0	(300.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	100.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Mokusatsu ApS	København	ApS	100,0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Bioracer By Holm ApS	København	ApS	33,3

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med Mokusatsu ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.