

## **Moker Venture & Geppel Invest ApS**

Lavendelstræde 17 C, 4.  
1462 København K  
CVR-nr. 38544233

## **Årsrapport 03.04.2017 - 30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.12.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Rasmus Berger Frederiksen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Moker Venture & Geppel Invest ApS  
Lavendelstræde 17 C, 4.  
1462 København K

CVR-nr.: 38544233

Hjemsted: København

Regnskabsår: 03.04.2017 - 30.06.2018

### Direktion

Adam Nederby Falbert, direktør  
Rasmus Berger Frederiksen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03.04.2017 - 30.06.2018 for Moker Venture & Geppel Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 03.04.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.12.2018

### Direktion

Adam Nederby Falbert  
direktør

Rasmus Berger Frederiksen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Moker Venture & Geppel Invest ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Moker Venture & Geppel Invest ApS for regnskabsåret 03.04.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.04.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 21.12.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 60 t.kr., hvilket ledelsen anser som forventet.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen har iværksat tiltag til reetablering af kapitalen via selskabets egen drift. Kapitalen forventes reetableret i løbet af de kommende år.

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelses- og støtteerklæring fra moderselskabet. Tilbagetrædelses- og støtteerklæringen omfatter gæld til tilknyttede virksomheder.

Tilbagetrædelses- og støtteerklæringen løber i 12 måneder fra dags dato.

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2018/19.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>(12.739)</b>
Andre finansielle indtægter	1	4.233
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(68.432)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(76.938)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>16.779</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(60.159)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(60.159)</u>
		<b><u>(60.159)</u></b>



**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.829.807
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>1.829.807</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.829.807</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		154.233
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		16.779
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>171.012</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>17.212</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>188.224</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.018.031</u></b>

**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<b>2017/18</b> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(60.159)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(10.159)</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.757.438
Gæld til associerede virksomheder		260.752
Anden gæld		<u>10.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.028.190</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.028.190</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.018.031</u></b>
Eventualforpligtelser	5	

**Egenkapitaloppgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(60.159)	(60.159)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(60.159)</b>	<b>(10.159)</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>	
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	4.233
	<b>4.233</b>
	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	57.438
Renteomkostninger i øvrigt	10.994
	<b>68.432</b>
	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat	(16.779)
	<b>(16.779)</b>
	<b>Kapital-</b>
	<b>andele i</b>
	<b>associerede</b>
	<b>virk-</b>
	<b>somheder</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	1.829.807
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.829.807</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.829.807</b>
	<b>Ejer-</b>
	<b>andel</b>
	<b>%</b>
	<b>Hjemsted</b>
	<b>Rets-</b>
	<b>form</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:	
Simplyworld Holding ApS	København
	ApS
	25,0

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Moker Venture ApS som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### 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 alle danske tilknyttede virksomheder. 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 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.

#### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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