

Moker Venture & Geppel Invest ApS

Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K
CVR-nr. 38544233

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2019

Dirigent

Navn: Rasmus Berger Frederiksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Moker Venture & Geppel Invest ApS
Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K

CVR-nr.: 38544233
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Adam Nederby Falbert
Rasmus Berger Frederiksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.12.2019

Direktion

Adam Nederby Falbert

Rasmus Berger Frederiksen

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 01.07.2018 - 30.06.2019, 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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 19.12.2019

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 87 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 2019/20.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(16.302)	(13)
Andre finansielle indtægter	1	8.899	4
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(103.921)</u>	<u>(68)</u>
Resultat før skat		(111.324)	(77)
Skat af årets resultat	3	<u>24.491</u>	<u>17</u>
Årets resultat		<u>(86.833)</u>	<u>(60)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(86.833)</u>	<u>(60)</u>
		<u>(86.833)</u>	<u>(60)</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.829.807	1.830
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		502.083	0
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>2.331.890</u>	<u>1.830</u>
Anlægsaktiver		<u>2.331.890</u>	<u>1.830</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		161.049	154
Udskudt skat		21.030	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		20.240	17
Tilgodehavender		<u>202.319</u>	<u>171</u>
Likvide beholdninger		<u>848</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver		<u>203.167</u>	<u>188</u>
Aktiver		<u>2.535.057</u>	<u>2.018</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		<u>(146.992)</u>	<u>(60)</u>
Egenkapital		<u>(96.992)</u>	<u>(10)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.322.962	1.757
Gæld til associerede virksomheder		274.035	261
Anden gæld		<u>35.052</u>	<u>10</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.632.049</u>	<u>2.028</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.632.049</u>	<u>2.028</u>
Passiver		<u>2.535.057</u>	<u>2.018</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(60.159)	(10.159)
Årets resultat	0	(86.833)	(86.833)
Egenkapital ultimo	50.000	(146.992)	(96.992)

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	8.899	4
	8.899	4
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	90.524	57
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	13.283	11
Renteomkostninger i øvrigt	114	0
	103.921	68
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(3.461)	(17)
Ændring af udskudt skat	(21.030)	0
	(24.491)	(17)
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.829.807	0
Tilgange	0	502.083
Kostpris ultimo	1.829.807	502.083
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.829.807	502.083

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Simplyworld Holding ApS	København	ApS	23,3

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

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.