

Erhvervsstyrelsen

**MOKKAHUS 51 APS
DANNEBROGSGADE 46B, 3.TH.
1660 KØBENHAVN V**

CVR-NR. 38 65 67 59

**ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2019


Anders Rune Jespersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 4 - 7

Resultatopgørelse 8

Balance 9 - 10

Noter 11 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 30. december 2018 for Mokkahus 51 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

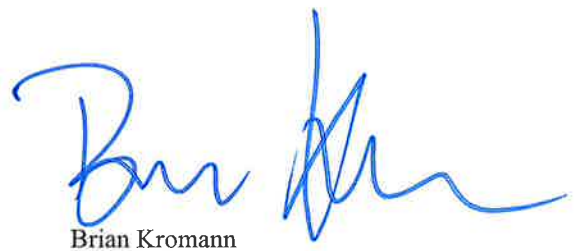
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 25. marts 2019

DIREKTION



Anders Rune Jespersen



Brian Kromann

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Mokkahus 51 ApS
Dannebrogsgade 46 B, 3. th.
1660 København V

CVR-nr. 38 65 67 59

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 2. regnskabsår

DIREKTION:

Anders Rune Jespersen
Brian Kromann

GENERALFORSAMLING:

Ordinær generalforsamling afholdes den 24. maj 2019
på selskabets adresse.

LEDELSEBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er ejendomshandel og hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for 2018 et overskud på 269.299 kr. som betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Mokkahus 51 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabets skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i det øvrige selskabs positive indkomst.

BALANCEN**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Levetid:	Scrapværdi:
Bygninger	40 år	50%
Driftsmateriel	5 år	25%

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige bagatelgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

VÆRDIFORRINGELSER AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

GÆLDSFORPLIGTELSER

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

<u>No- ter</u>	<u>2018 Kr.</u>	<u>2017 Kr.</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	-16.258	-79.419
2 Afskrivninger	392.040	0
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	375.782	-79.419
Finansielle indtægter	0	0
3 Finansielle omkostninger	-32.915	-283
RESULTAT FØR SKAT	342.867	-79.702
4 Skat af årets resultat	-73.568	17.534
ÅRETS RESULTAT	269.299	-62.168
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overført resultat	69.299	-62.168
Disponeret i alt	269.299	-62.168

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**AKTIVER**

<u>No- ter</u>	<u>31/12 2018 Kr.</u>	<u>31/12 2017 Kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
5 Grunde og bygninger	0	3.795.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	3.795.000
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
TILGODEHAVENDER:		
Andre tilgodehavender	50.643	0
Udskudt skatteaktiv	0	17.534
	50.643	17.534
LIKVIDE BEHOLDNINGER	370.197	15.150
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	420.840	32.684
AKTIVER I ALT	420.840	3.827.684

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018PASSIVER

<u>No-</u> <u>ter</u>	<u>31/12 2018</u> <u>Kr.</u>	<u>31/12 2017</u> <u>Kr.</u>
6 EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	7.131	-62.168
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
EGENKAPITAL I ALT	257.131	-12.168
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
7 Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til pengeinstitutter	0	15.538
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	6.000
Skyldig selskabsskat	56.034	0
Anden gæld	97.675	3.818.314
	<u>163.709</u>	<u>3.839.852</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	163.709	3.839.852
PASSIVER I ALT	420.840	3.827.684
8 EVENTUALFORPLIGTELSER		
9 SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER

	<u>2018</u> Kr.	<u>2017</u> Kr.
1 BRUTTOFORTJENESTE:		
Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.		
2 AFSKRIVNINGER:		
Afskrivning, bygninger	0	0
Avance ved salg af ejendom	-392.040	0
	<u>-392.040</u>	<u>0</u>
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger, driftskredit pengeinstitut	3.102	283
Renteomkostninger, lån pengeinstitut	29.813	0
	<u>32.915</u>	<u>283</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	56.034	0
Udskudt skat	17.534	-17.534
	<u>73.568</u>	<u>-17.534</u>

NOTER

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>		
	Kr.	Kr.		
5 GRUNDE OG BYGNINGER:				
Anskaffelsessum primo	3.795.000	3.795.000		
Årets tilgang	19.960	0		
Årets afgang	-3.814.960	0		
	<u>0</u>	<u>3.795.000</u>		
Afskrivninger primo	0	0		
Afgang afskrivninger	0	0		
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>		
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>0</u>	<u>3.795.000</u>		
		 <u>31/12 2018</u>		
		Kr.		
6 EGENKAPITAL:				
	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte	I alt
Saldo primo	50.000	-62.168	0	-12.168
Indskudskapital	0	0	0	0
Fordeling årets resultat	0	69.299	0	69.299
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>7.131</u>	<u>200.000</u>	<u>257.131</u>

NOTER

	<u>31/12 2018</u> Kr.	<u>31/12 2017</u> Kr.
7 UDSKUDT SKAT:		
Saldo primo	-17.534	0
Årets regulering	<u>17.534</u>	<u>-17.534</u>
	<u>0</u>	<u>-17.534</u>

8 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med AB Venture ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset med dette selskab for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

9 SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.