



ÅRSRAPPORT

17. MAJ - 31. DECEMBER 2017

MOKKAHUS 51 APS

Dannebrogsgade 46 B, 3. th.

1660 København V

CVR-nr. 38 65 67 59

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13/04 2018

ANDERS RUNE JESPERSEN

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 17. maj - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskab

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

CVR-nr. 38 65 67 59

1. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Anders Rune Jespersen

Brian Kromann

Opstillingserklæring

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Mokkahus 51 ApS ' hovedaktivitet er ejendomshandel og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat på t.kr. 62.

Anders og Brian har hver især udlagt kr. 12.500,- i alt kr. 25.000,- til indskud i projektlejlighed. Pengene blev overført fra hver deres privatkonti. Herefter blev der oprettet 2 fælles privatkonto i Arbejdernes Landsbank, til den videre finansiering af oprettelse af ApS, og betaling af øvrige firmarelaterede udgifter. Den ene konto var drift konto den anden provenu konto. Fra driftskonto blev det private udlæg på kr. 2x12.500,- betalt tilbage til Anders og Brian. Efter oprettelsen af ApS, blev der oprettet en firmakonto, ligeledes hos Arbejdernes Landsbank. Ved oprettelse af firmakonto blev alle private fælleskontor nedlagt, således at alle transaktioner relateret til firmaet, går gennem firmakonto fremadrettet.

Tidslinje og data:

1. Anders+Brian udlægger samlet kr. 25.000,- til indskud på projektbolig
2. Oprettelse af privat driftskonto: 5339-0248875. Fælles privatkonto, oprettet udelukkende for videre finansiering til oprettelse af ApS mv.
3. Oprettelse af provenukonto: 5339-0380676. Fælles privatkonto, oprettet udelukkende for håndtering af provision, renter mv. i forbindelse med udgifter til lån (garantier).
4. Anders+Brian får udlæg retur, samlet kr. 25.000,-, som trækkes fra konto nr.: 5339-0380595
5. Oprettelse af firmakonto: 5339-0248875
6. Nedlæggelse af privatkonto nr.: 5339-0380595 og 5339-0380676.

irektionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 17. maj - 31. december 2017 for Mokkahus 51 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 26. marts 2018

I direktionen


Anders Rune Jespersen
Direktør


Brian Kromann
Direktør

Til den daglige ledelse i Mokkahus 51 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mokkahus 51 ApS for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 26. marts 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)


Sten Pedersen
statsautoriseret revisor
mne23408

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	40 år	50%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen. Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2017</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-79.419
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-283</u>
RESULTAT FØR SKAT	-79.702
2 Skat af årets resultat	<u>17.534</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-62.168</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-62.168</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-62.168</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

10

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>
Grunde og bygninger	<u>3.795.000</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.795.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.795.000</u>
2 Udskudte skatteaktiver	<u>17.534</u>
TILGODEHAVENDER	<u>17.534</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>15.150</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>32.684</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.827.684</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-62.168
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-12.168</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000
Gæld til kreditinstitutter	15.538
Anden gæld	<u>3.818.314</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.839.852</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.839.852</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.827.684</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 17/5 2017	50.000	0		-50.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponerin	<u>0</u>	<u>-62.168</u>	<u>0</u>	<u>-62.168</u>
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>50.000</u>	<u>-62.168</u>	<u>0</u>	<u>-12.168</u>

<u>1</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2017</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>283</u>
	I ALT	<u><u>283</u></u>

<u>2</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
	Skyldig pr. 17/5 2017	0	0	
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-17.534</u>	<u>-17.534</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2017	<u><u>0</u></u>	<u><u>-17.534</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-17.534</u></u>

<u>3</u>	<u>Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver</u>		
		<u>Grunde og bygninger</u>	<u>I ALT</u>
	Kostpris pr. 17/5 2017	0	0
	Tilgang i året	3.795.000	3.795.000
	Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	KOSTPRIS PR. 31/12 2017	<u>3.795.000</u>	<u>3.795.000</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 17/5 2017	0	0
	Årets afskrivninger	0	0
	Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
	REGN. VÆRDI PR. 31/12 2017	<u><u>3.795.000</u></u>	<u><u>3.795.000</u></u>

