



Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Adelgade 15

1304 København K

Cvr.nr. 35316957

Telefon 27 83 43 21

akc@kreston-akc.dk

kreston.dk

DANSKE
REVISORER
FSK*

Mogi Finans ApS

Købmagergade 3

1150 København K

CVR-nr. 39153939

Årsrapport for 2021

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2022

Niels Kahlke
Dirigent



Et landsdækkende samarbejde mellem
uafhængige danske statsautoriserede og
registrerede revisionsvirksomheder.
Medlem af Kreston Danmark og
medlem af Kreston Global

Mogi Finans ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Mogi Finans ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Mogi Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. december 2022

Direktion

Niels Kahlke
Bobestyrer

Mogi Finans ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogi Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogi Finans ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

København K, den 13. december 2022

Kreston AKC

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 35316957

Allan Karl Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne32242

Mogi Finans ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mogi Finans ApS Købmagergade 3 1150 København K
Telefon	33122550
E-mail	niels@kahlke.dk
CVR-nr.	39153939
Stiftelsesdato	27. november 2017
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Niels Kahlke, Bobestyrer
Revisor	Kreston AKC Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Adelgade 15 1304 København K
CVR-nr.	35316957

Mogi Finans ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i virksomheder og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 5.886, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 1.066.529, og en egenkapital på kr. 886.226.

I 2020 blev der indberettet samlet udbytte på DKK 110.600, men kun indarbejdet DKK 55.300 i årsrapporten. Det manglende udbytte på DKK 55.300 er indarbejdet i årsrapporten for 2021, herunder sammenligningstallene for 2020.

Årets resultat er positivt påvirket af kompensation vedrørende Covid-19, DKK 63.065.

Grundet usikkerhed omkring selskabets mulighed for at udnytte indregnet udskudt skatteaktiv, er dette aktiv nedskrevet til DKK 0 i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Som følge af begivenheder efter regnskabsårets afslutning, er aktivitet i selskabet ophørt, hvorfor der for nuværende kun er tale om passiv investeringsvirksomhed. Der er som konsekvens heraf overvejelser om at likvidere selskabet.

Mogi Finans ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Mogi Finans ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder covid-19-kompensation samt lønrefusion mv.

Mogi Finans ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder indregnes under øvrige driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab

Mogi Finans ApS

Anvendt regnskabspraksis

indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Mogi Finans ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		166.959	195.062
Personaleomkostninger		-391.513	-488.242
Driftsresultat		-224.554	-293.180
Andre finansielle indtægter		1.336.095	230.765
Finansielle omkostninger		-1.051.440	-1.307
Resultat før skat		60.101	-63.722
Skat af årets resultat		-54.215	13.684
Årets resultat		5.886	-50.038
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.886	-50.038
Resultatdisponering		5.886	-50.038

Mogi Finans ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Udskudte skatteaktiver		0	1.318
Tilgodehavende selskabsskat		757	52.897
Andre tilgodehavender		104.631	0
Tilgodehavender		105.388	54.215
Andre værdipapirer og kapitalandele		906.952	948.796
Værdipapirer og kapitalandele		906.952	948.796
Likvide beholdninger		54.189	51.597
Omsætningsaktiver		1.066.529	1.054.608
Aktiver		1.066.529	1.054.608

Mogi Finans ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		836.226	830.340
Udbytte for regnskabsåret		0	56.500
Egenkapital		886.226	936.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143	143
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		63.173	13.148
Langfristede gældsforpligtelser		63.316	13.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		116.987	104.477
Kortfristede gældsforpligtelser		116.987	104.477
Gældsforpligtelser		180.303	117.768
Passiver		1.066.529	1.054.608
Eventualforpligtelser	1		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	2		
Særlige poster	3		

Mogi Finans ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	885.640	56.500	992.140
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl		-55.300		-55.300
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	50.000	830.340	56.500	936.840
Årets resultat		5.886		5.886
Egenkapital 31. december 2021	50.000	836.226	56.500	942.726

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Mogi Finans ApS

Noter

1. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

2. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

3. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget DKK 63.065 i kompensation vedrørende Covid-19. Beløbet er indtægtsført under andre driftsindtægter og indgår således i bruttofortjenesten.

4. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

	Værdi ultimo	Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	874.189	0	983.618
Unoterede værdipapirer	32.763	32.763	0
		2021	2020
5. Personaleomkostninger			
Lønninger		386.055	477.547
Andre omkostninger til social sikring		4.769	3.838
Andre personaleomkostninger		689	6.857
		391.513	488.242
Gennemsnitligt antal beskæftigede		<u>1</u>	<u>1</u>