

HOLDINGSELSKABET MOK AF 1/10 2017 APS

KLOSTERVÆNGET 30, 9300 SÆBY

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. oktober 2018

Dirigent Morten Kallehauge

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS
Klostervænget 30
9300 Sæby

 CVR-nr.: 39 78 22 35
 Stiftet: 3. juli 2018
 Hjemsted: Frederikshavn Kommune
 Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion Morten Kallehauge

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 12. oktober 2018

Direktion:

Morten Kallehauge

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Anpartsselskabets formål er investering, kapitalanbringelse og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er etableret i året ved spaltning af BDO Holding IV Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, med regnskabs- og skattemæssig virkning pr. 1. oktober 2017.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		231.392
Andre finansielle indtægter.....		1.748
Andre finansielle omkostninger.....		0
RESULTAT FØR SKAT		233.140
Skat af årets resultat.....	1	-51.282
ÅRETS RESULTAT		181.858
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800
Overført resultat.....		76.058
I ALT		181.858

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.
Andre værdipapirer.....		3.550.000
Finansielle anlægsaktiver.....	2	3.550.000
ANLÆGSAKTIVER.....		3.550.000
Andre tilgodehavender.....		233.140
Tilgodehavender.....		233.140
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		233.140
AKTIVER.....		3.783.140
PASSIVER		
Selskabskapital.....	3	50.000
Overkurs ved emission.....		3.500.000
Overført resultat.....		76.058
Forslag til udbytte.....		105.800
EGENKAPITAL.....	4	3.731.858
Selskabsskat.....		51.282
Kortfristede gældsforpligtelser.....		51.282
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		51.282
PASSIVER.....		3.783.140
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Medarbejderforhold	7	

NOTER

	2017/18 kr.	Note
Skat af årets resultat		1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	51.282	
	51.282	
 Finansielle anlægsaktiver		 2
	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2017.....	3.550.000	
Kostpris 30. september 2018.....	3.550.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	3.550.000	
	 2018 kr.	
Selskabskapital		3
Anpartskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr.....	50.000	
	50.000	
 Egenkapital		 4
	Selskabs- Overkurs ved Overført kapital emission resultat I alt	
Egenkapital 1. oktober 2017.....	50.000 3.500.000 0	3.550.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		76.058 76.058
Egenkapital 30. september 2018.....	50.000 3.500.000 76.058	3.626.058
 Eventualposter mv.		 5
Eventualforpligtelser		
Andre værdipapirer med bogført værdi 3.550 tkr. træder tilbage for BDO Statsautoriseret revisions Revisionsaktieselskabs mellemværende med Danske Bank A/S.		
Selskabet er opstået ved en spaltning af BDO Holding IV, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab. Såvel det indskydende som de modtagende selskaber hæfter solidarisk for indskydende selskabs gæld på tidspunktet for vedtagelsen af spaltningen, som ifølge spaltningsbalancen var opgjort til 5.183 tkr. Hæftelsen er maksimeret til nettoværdien af de indskudte aktiver og passiver ved spaltningen.		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		 6
Ingen.		

NOTER**Note****Medarbejderforhold**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1

7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter gældsbrev, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.