

Moffe Holding ApS

Rugbjerg 10
2670 Greve
CVR-nr. 32 29 05 58

Årsrapport for 1. oktober 2014 - 30. september 2015
(7. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2016

Susanne Lund Petersen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Moffe Holding ApS
Rugbjerg 10
2670 Greve

CVR-nr.: 32 29 05 58
Stiftet: 14. juli 2009
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion Susanne Lund Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Mofte Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 28. januar 2016

I direktionen:

Susanne Lund Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mofte Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mofte Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er nogen usikkerhed forbundet med indregning og måling af tilgodehavender hos associerede virksomheder, der er optaget til t.kr. 2.059 i balancen pr. 30. september 2015 jf. note 1 til regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. januar 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder eje anparter og aktier, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

For omtale af usikkerhed ved indregning og måling henvises til note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 94.060.

Egenkapitalen udgør kr. 1.897.918.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mofte Holding ApS for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste inderholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultatandele i kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15	2013/14
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-7.350	-4.750
Resultat af associerede virksomheder	2	53.286	-12.829
Finansielle indtægter	3	63.512	64.421
Finansielle omkostninger		<u>-2.439</u>	<u>-1.306</u>
RESULTAT FØR SKAT		107.009	45.536
Skat af årets resultat	4	<u>-12.949</u>	<u>-14.382</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>94.060</u></u>	<u><u>31.154</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-7.140</u>	<u>-68.646</u>
Disponeret i alt		<u><u>94.060</u></u>	<u><u>31.154</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-15	30/09-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5	<u>2.059.701</u>	<u>2.006.415</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.059.701</u>	<u>2.006.415</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.059.701</u>	<u>2.006.415</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender.....		<u>1.226</u>	<u>1.226</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.226</u>	<u>1.226</u>
Likvide beholdninger		<u>1.255</u>	<u>2.071</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.481</u>	<u>3.297</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.062.182</u></u>	<u><u>2.009.712</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-15	30/09-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud		1.671.718	1.678.858
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>1.897.918</u>	<u>1.903.658</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til associerede virksomheder.....		111.627	60.588
Selskabsskat.....		25.331	19.124
Anden gæld		<u>27.306</u>	<u>26.342</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>164.264</u>	<u>106.054</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>164.264</u>	<u>106.054</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.062.182</u>	<u>2.009.712</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af selskabets tilgodehavender hos associerede virksomheder optaget til t.kr. 2.059 i balancen, da seneste årsrapport for Ønskebørn Holding ApS udviser en egenkapital på t.kr. -4.961. Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for den ansvarlige lånekapital til Ønskebørn Holding ApS. Lånekapitalen er nedskrevet forholdsmæssigt i forhold til ejerandel af Ønskebørn Holding ApS. Værdien af tilgodehavender hos associerede virksomheder afhænger således af indtjeningen i Ønskebørn Holding ApS' datterselskaber.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Associerede virksomhed
Kostpris 1. oktober 2014	0
Tilgang	1
Afgang	0
Kostpris 30. september 2015.....	1
Værdiregulering 1. oktober 2014.....	-1
Resultat.....	53.286
Modregning tilgodehavender.....	-53.286
Værdireguleringer 30. september 2015.....	-1
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2015.....	0

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Ønskebørn Holding ApS.....	Danmark	25%	213.146	-4.961.195

3 Finansielle indtægter

	2014/15	2013/14
Renteindtægter, associerede virksomheder	63.512	64.421
Finansielle indtægter i alt	63.512	64.421

Noter

4 Skat af årets resultat	2014/15	2013/14
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	12.949	14.382
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>12.949</u>	<u>14.382</u>

5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	30/09-15	30/09-14
Ansvarlig lånekapital, Ønskebørn Holding ApS	3.300.000	3.300.000
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>-1.240.299</u>	<u>-1.293.585</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt	<u>2.059.701</u>	<u>2.006.415</u>

6 Egenkapital	01/10-14	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/09-15
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	1.678.858	-	-7.140	1.671.718
Henlagt udbytte	<u>99.800</u>	<u>-99.800</u>	<u>101.200</u>	<u>101.200</u>
I alt	<u>1.903.658</u>	<u>-99.800</u>	<u>94.060</u>	<u>1.897.918</u>

	30/09-15	30/09-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet har til fordel for virksomheden Ønskebørn Holding ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring for ansvarlig lånekapital.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for underliggende selskabers banklån.