

Mokker Invest ApS
Syltholmsgade 15
4970 Rødby

CVR nummer 25 02 16 73

Årsrapport
1. maj 2014 til 30. april 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2015

Mads Larsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015

Resultatopgørelse	5
-------------------------	---

Balance	6
---------------	---

Noter	8
-------------	---

Anvendt regnskabspraksis	12
--------------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mokker Invest ApS
Syltholmsgade 15
4970 Rødby

Telefon: 00 46 70 81 40480
E-mail: larsen@euromail.se

CVR-nr.: 25 02 16 73
Stiftet: 15. november 1999
Regnskabsperiode: 1. maj 2014 - 30. april 2015
15. regnskabsår

Direktion

Mads Larsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Mokker Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

En eventuel ledelsesberetning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 02. november 2015

Mads Larsen
Direktør

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2014 - 30. APRIL 2015

	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	30.626-	50.416-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	10.175-	10.178-
DRIFTSRESULTAT	40.801-	60.594-
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.246	9.473
Andre finansielle omkostninger	660-	11.965-
Resultat før skat	37.215-	63.086-
3 Skat af årets resultat	28.410-	0
ÅRETS RESULTAT	65.625-	63.086-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	65.625-	63.086-
DISPONERET i alt	65.625-	63.086-

BALANCE PR. 30. APRIL 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Grunde og bygninger	568.755	578.930
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	568.755	578.930
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1	1
Finansielle anlægsaktiver	1	1
ANLÆGSAKTIVER	568.756	578.931
Andre tilgodehavender	3.481	0
Tilgodehavender	3.481	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.481	0
AKTIVER	572.237	578.931

BALANCE PR. 30. APRIL 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	135.000	135.000
Overkurs ved emission.....	90.000	90.000
Reserve for opskrivninger.....	165.851	184.219
Overført resultat.....	1.020.164-	954.539-
6 EGENKAPITAL.....	629.313-	545.320-
Hensættelse til udskudt skat.....	46.778	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	46.778	0
Kreditinstitutter.....	163.239	178.197
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	163.239	178.197
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	14.957	14.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.861	20.636
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	151.010	155.256
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	813.705	755.788
Kortfristede gældsforpligtelser.....	991.533	946.054
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.154.772	1.124.251
PASSIVER.....	572.237	578.931
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014/15	2013/14
1 Fortsat drift		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Kapitalejerne har stillet garanti for tilførsel af nødvendig kapital og regnskabet er derfor aflagt efter årsregnskabslovens regler for going concern.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	10.175	10.178
	10.175	10.178
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat, vedr. tilknyttede virksomheder	28.410	0
	28.410	0
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	543.317	32.198
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	32.198-
Kostpris 30. april 2015	543.317	0
Opskrivninger, primo	212.629	0
Opskrivninger 30. april 2015	212.629	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	177.017-	32.198-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	32.198
Årets af-/nedskrivninger	10.174-	0
Af-/nedskrivninger 30. april 2015	187.191-	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2015	568.755	0

Værdiansættelse af ejendom er sket til kostpris med tillæg for opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger svarende til dagsværdien.

Denne vurdering er behæftet med usikkerhed, bl.a. som følge af udviklingen i fremtidige forhold.

NOTER

	2015	2014
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	181.390	181.390
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2015	181.390	181.390
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	90.480-	90.480-
Af-/nedskrivninger, primo.....	90.909-	90.909-
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. april 2015	181.389-	181.389-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2015	1	1
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Virksomheden ejer kapitalandele i følgende virksomheder, med nedenstående egenkapital og resultat ifølge seneste aflagt årsrapport:

Virksomhed	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Madler Consulting AB	Sverige	100 %	-382	-56.700

Resultatet i Madlar Consulting AB er for perioden 1.5.2013 - 30.4.2014, som er selskabets sidste aflagte årsrapport.

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resul- tatsdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	135.000	0	0	135.000
Overkurs ved emission	90.000	0	0	90.000
Reserve for opskrivninger	184.219	18.368-	0	165.851
Overført resultat	954.539-	0	65.625-	1.020.164-
	<u>545.320-</u>	<u>18.368-</u>	<u>65.625-</u>	<u>629.313-</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	178.196	163.239	97.085
	<u>178.196</u>	<u>163.239</u>	<u>97.085</u>

8 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har til sikkerhed for gæld til Realkredit Danmark stillet pant på maksimalt 300.000 kr. med sikkerhed i ejendommen Østervang 13, 4970 Rødby. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancetidspunktet 568.755 kr.

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Mokker Invest ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Virksomheden væsentligste aktiviteter er ejendomsudlejning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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. 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.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til ejendommens drift.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell 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

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris ved første indregning. Efterfølgende måles materielle anlægsaktiver til dagsværdi efter § 41.

Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte på egenkapitalen på posten reserve for opskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er dagsværdi 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	30-50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatte.

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 aktivets 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.