

**Mohira ApS**

**Dæmningen 44 A, 1. 1., 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

---

**CVR-nr. 39 31 74 94**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. januar 2024.

---

**Mathias Taichi Ohira Poulsen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Mohira ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. januar 2024

**Direktion**

Mathias Taichi Ohira Poulsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Mohira ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mohira ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisors 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 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.

Vejle, den 10. januar 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne34103

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mohira ApS  
Dæmningen 44 A, 1. 1.  
7100 Vejle

CVR-nr.: 39 31 74 94  
Stiftet: 6. februar 2018  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023  
5. regnskabsår

**Direktion**

Mathias Taichi Ohira Poulsen, direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dandyvej 3 B  
7100 Vejle

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med restaurationsdrift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 293.165 kr. mod 407.139 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -100.151 kr. mod -76.980 kr. sidste år.

Selskabet har tabt egenkapitalen i årets løb. Det er ledelsens forventning, at man vil reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mohira ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år     |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter, samt kassebeholdning.

### Selskabsskat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mohira ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>  | <u>2022/23</u>  | <u>2021/22</u> |
|--|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>293.165</b>  | <b>407.139</b> |
| 3 Personaleomkostninger                                  | -355.954        | -449.509       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver        | -36.468         | -45.946        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                   | <b>-99.257</b>  | <b>-88.316</b> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 604             | 1.860          |
| Øvrige finansielle omkostninger                          | -1.498          | -4.188         |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-100.151</b> | <b>-90.644</b> |
| Skat af årets resultat                                   | 0               | 13.664         |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-100.151</b> | <b>-76.980</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                 |                |
| Disponeret fra overført resultat                         | -100.151        | -76.980        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-100.151</b> | <b>-76.980</b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>                               |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2023</u>           | <u>2022</u>           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 145.408               | 96.054                |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>145.408</u>        | <u>96.054</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>145.408</u></b> | <b><u>96.054</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                       |                       |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 1.300                 | 1.000                 |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>1.300</u>          | <u>1.000</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 50.994                | 6.738                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 4.790                 | 0                     |
| Andre tilgodehavender                        | 79.395                | 5.263                 |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 65.923                | 8.112                 |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>201.102</u>        | <u>20.113</u>         |
| Likvide beholdninger                         | <u>166.196</u>        | <u>198.367</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>368.598</u></b> | <b><u>219.480</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>514.006</u></b> | <b><u>315.534</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>                          |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
| <b>Egenkapital</b>                       |                |                |
| Virksomhedskapital                       | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat                        | -52.154        | 47.998         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-2.154</b>  | <b>97.998</b>  |
| <br>                                     |                |                |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 124.159        | 105.497        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 0              | 57.515         |
| Selskabsskat                             | 4.334          | 6.688          |
| Anden gæld                               | 387.667        | 47.836         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>516.160</u> | <u>217.536</u> |
| <br>                                     |                |                |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>516.160</b> | <b>217.536</b> |
| <br>                                     |                |                |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>514.006</b> | <b>315.534</b> |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt         |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2021                 | 50.000             | 124.978           | 100.000                             | 274.978       |
| Udloddet udbytte                         | 0                  | 0                 | -100.000                            | -100.000      |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                  | -76.980           | 0                                   | -76.980       |
| Egenkapital 1. juli 2022                 | 50.000             | 47.998            | 0                                   | 97.998        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                  | -100.152          | 0                                   | -100.152      |
|  | <b>50.000</b>      | <b>-52.154</b>    | <b>0</b>                            | <b>-2.154</b> |

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen i årets løb. Det er ledelsens forventing, at man vil reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

|   | <u>2022/23</u>        | <u>2021/22</u>        |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Indtægter:  |                       |                       |
| Covid-19 hjælpepakker                                     | <u>218.141</u>        | <u>389.159</u>        |
|   | <u>218.141</u>        | <u>389.159</u>        |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: |                       |                       |
| Andre driftsindtægter                                     | <u>218.141</u>        | <u>389.159</u>        |
| <b>Resultat af særlige poster netto</b>                   | <b><u>218.141</u></b> | <b><u>389.159</u></b> |

### 3. Personaleomkostninger

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Lønninger og gager                             | 345.700               | 437.189               |
| Andre omkostninger til social sikring          | 4.922                 | 6.153                 |
| Personaleomkostninger i øvrigt                 | <u>5.332</u>          | <u>6.167</u>          |
|  | <b><u>355.954</u></b> | <b><u>449.509</u></b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>              | <u>2</u>              |

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Forpligtelsen udgør pr. 30. juni 2023 21 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.