

MOCCA 2011 ApS

Årsrapport

7. december 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2013

Said Ghizzaui

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MOCCA 2011 ApS

Stuðiestræde 11

1455 København K

CVR-nr: 34076596

Regnskabsår: 07/12/2011 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Efterstående årsrapport for perioden 7. december 2011 - 31. december 2012 for Mocca 2011 ApS, der er aflagt efter Årsregnskabsloven godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse, idet vi anser årsrapporten for at give et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt årets resultat.

København, den 30/06/2013

Direktion

Said Ghizzau

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har besluttet af fravælge revision for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive køreskole og hermed ligestillet virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, jf. årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer, herunder fremmed arbejde samt øvrige direkte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre finansielle indtægter

Posten omfatter renteindtægter fra banker samt evt. godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle omkostninger

Posten omfatter renteudgifter og provision til banker, garantiprovisioner, låneomkostninger samt evt. renter og gebyrer til offentlige myndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Små aktiver med kostpris under kr. 11.900 pr. enhed afskrives over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes efter individuel vurdering til de værdier, som de skønnes at indbringe, herunder nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter medtaget under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, periodiserede renter samt deposita.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat medtages i balancen med fradrag af årets betalte a conto skatter.

Udskudt skat indregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat beregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der for regnskabsåret er gældende. For indeværende år er skattesatsen 25 %.

Der afsættes ikke skatteaktiv.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer dette i al væsentlighed til nettorealisationseværdi.

Gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld, selskabsskat og anden gæld er målt til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 7. dec 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttoresultat		148.077
Personaleomkostninger	1	-119.436
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.000
Resultat af ordinær primær drift		3.641
Øvrige finansielle omkostninger		-526
Ordinært resultat før skat		3.115
Ekstraordinært resultat før skat		3.115
Skat af årets resultat	2	-6.700
Årets resultat		-3.585
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-3.585
I alt		-3.585

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Goodwill		150.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	150.000
Anlægsaktiver i alt		150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.584
Andre tilgodehavender		88.428
Periodeafgrænsningsposter		5.012
Tilgodehavender i alt		145.024
Likvide beholdninger		2.000
Omsætningsaktiver i alt		147.024
AKTIVER I ALT		297.024

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		-3.585
Egenkapital i alt		76.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.000
Skyldig selskabsskat		6.700
Anden gæld		83.786
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		55.123
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		220.609
Gældsforpligtelser i alt		220.609
PASSIVER I ALT		297.024

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.
Løn og gager	115.875
Andre omkostninger til social sikring	1.890
Øvrige personaleudgifter	1.671
	<u>119.436</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.
Aktuel skat	6.700
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>6.700</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	175.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>175.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-25.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>150.000</u>