

Moka Godsforvaltning ApS

Valmuevej 12, Slagslunde
3660 Stenløse

CVR-nr. 38 81 50 24

Årsrapport 2024

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/3 - 2025.

Dirigent

Mogens Kæmpegaard

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Moka Godsforvaltning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 12. marts 2025

Direktion:

Mogens Kæmpegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Moka Godsforvaltning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Moka Godsforvaltning ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ inter-nationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 12. marts 2025

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg
Registreret revisor
MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet	Moka Godsforvaltning ApS Valmuevej 12, Slagslunde 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 38 81 50 24 Stiftet: 8. maj 2017 Hjemsted: Egedal Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Mogens Kæmpegaard
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Torvet 4 A, 1. 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at virke som holdingselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moka Godsforvaltning ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat samt ligeledes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes resultatopgørelsen under finansielle poster. i

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse
for perioden 1. januar - 31. december 2024

Note	2024 kr.	2023 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-4.875	-4
DRIFTSRESULTAT	-4.875	-4
Resultat af kapitalandele	173.108	-133
1 Andre finansielle indtægter	780	6
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.909	-4
RESULTAT FØR SKAT	143.104	-135
3 Skat af årets resultat	-489	1
ÅRETS RESULTAT	142.615	-134
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	173.108	-179
Overført resultat	-130.493	45
DISPONERET I ALT	142.615	-134

This document has esignatur Agreement-ID: b1884aRWkx252448879

Balance
pr. 31. december 2024

Note	AKTIVER	Balance	
		2024 kr.	2023 t.kr.
	Kapitalinteresser	2.686.533	2.513
4	Finansielle anlægsaktiver	2.686.533	2.513
	ANLÆGSAKTIVER	2.686.533	2.513
	Skatteaktiv	0	1
	Andre tilgodehavender	11.172	158
	Tilgodehavender	11.172	159
	Værdipapirer	57.882	0
	Likvide beholdninger	77.101	17
	OMSÆTNINGSAKTIVER	146.155	176
	AKTIVER	2.832.688	2.689

This document has esignatur Agreement-ID: b1884aRWkx252448879

Balance
pr. 31. december 2024

Note	PASSIVER	2024	2023
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	795.511	622
	Overført resultat	1.882.336	2.013
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	EGENKAPITAL	2.827.847	2.685
	Anden gæld	4.841	4
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.841	4
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.841	4
	PASSIVER	2.832.688	2.689
6	Personaleomkostninger		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

This document has esignatur Agreement-ID: b1884aRWkx252448879

Egenkapitalsopgørelse

pr. 31. december 2024

Egenkapital:	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkapital alt
Egenkapital, primo	50.000	2.012.829	622.403		2.685.232
Årets resultat		-130.493	173.108	100.000	142.615
Egenkapital, ultimo	50.000	1.882.336	795.511	100.000	2.827.847

This document has esignatur Agreement-ID: b1884aRWkxx252448879

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
<hr/>		
1 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	780	6
	780	6
2 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.909	4
	25.909	4
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	489	1
	489	1
4 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapital-
		interesser
		1.891.022
Kostpris 1. januar 2024		1.891.022
Tilgang		0
Afgang		0
		1.891.022
Kostpris 31. december 2024		1.891.022
Opskrivninger 1. januar 2024		622.403
Værdiregulering solgt og købt kapitalandel		173.108
Årets resultat på kapitalandel		173.108
Opskrivninger 31. december 2024		795.511
		795.511
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024		2.686.533

This document has esignatur Agreement-ID: b1884aRWkx252448879

Noter

2024
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver, (fortsat)

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2024	Egenkapital 2024
Stage One Computing A/S	Furesø	27%	500.000	641.140	9.950.124
Årets resultat forholdsmæssig andel				173.108	2.686.532

5 Værdipapirer

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo	57.882
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab	12.625

6 Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret	1	1
--	---	---

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder eller foretaget pantsætninger.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er ingen forpligtelser eller eventualposter

This document has esignatur Agreement-ID: b1884aRWkxx252448879

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Mogens Kæmpegaard

Navn returneret af MitId: Mogens Kæmpegaard
Direktør og Dirigent
ID: 2532add4-6b29-4608-a285-910d1bbfcf81
IP-adresse: 77.66.65.239:52696
Dato for underskrift: 27-03-2025 15:42:51 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Birger Schyberg

Navn returneret af MitId: Birger Schyberg
Revisor
ID: b8bfc019-f711-4036-b2a1-42949d05406f
IP-adresse: 152.115.35.82:18337
Dato for underskrift: 27-03-2025 15:55:31 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



This document has esignatur Agreement-ID: b1884aRWkxx252448879

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.