

# Mokkariet Jagtvej ApS

Jagtvej 72, st. tv.

2200 København N

CVR-nr. 36693274

## Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. december 2024

---

Tarik Bouziyane  
Dirigent

## Mokkariet Jagtvej ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

**Mokkariet Jagtvej ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Mokkariet Jagtvej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 31. december 2024

### **Direktion**

Tarik Bouziyane  
Direktør

## Mokkariet Jagtvej ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Mokkariet Jagtvej ApS Jagtvej 72, st. tv. 2200 København N
E-mail	mokkariet@gmail.com
CVR-nr.	36693274
Stiftelsesdato	20. marts 2015
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
<b>Direktion</b>	Tarik Bouziyane

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive cafevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat på kr. 59.132, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en balancesum på kr. 1.091.124, og en egenkapital på kr. 653.686.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Mokkariet Jagtvej ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

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

#### Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

#### 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 finansiel 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 deklareres.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Mokkariet Jagtvej ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.661.921</b>	<b>1.354.917</b>
Personaleomkostninger	1	-1.407.931	-674.405
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-160.274	-248.533
<b>Driftsresultat</b>		<b>93.716</b>	<b>431.979</b>
Finansielle omkostninger		-38.043	-18.732
<b>Resultat før skat</b>		<b>55.673</b>	<b>413.247</b>
Skat af årets resultat	2	3.459	16.676
<b>Årets resultat</b>		<b>59.132</b>	<b>429.923</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		59.132	429.923
<b>Resultatdisponering</b>		<b>59.132</b>	<b>429.923</b>

Mokkariet Jagtvej ApS

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	375.139	297.197
Indretning af lejede lokaler	4	87.000	63.216
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>462.139</b>	<b>360.413</b>
Deposita		246.242	250.773
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>246.242</b>	<b>250.773</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>708.381</b>	<b>611.186</b>
Råvarer og hjælpematerialer		79.523	79.523
<b>Varebeholdninger</b>		<b>79.523</b>	<b>79.523</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.610	17.557
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.968	6.468
Udsudte skatteaktiver		20.135	16.676
Andre tilgodehavender		1.007	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>91.720</b>	<b>40.701</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>211.500</b>	<b>19.541</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>382.743</b>	<b>139.765</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.091.124</b>	<b>750.951</b>

Mokkariet Jagtvej ApS

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		603.686	544.552
<b>Egenkapital</b>		<b>653.686</b>	<b>594.552</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.291	104.746
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	15.581
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		333.652	35.642
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		495	430
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>437.438</b>	<b>156.399</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>437.438</b>	<b>156.399</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.091.124</b>	<b>750.951</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Mokkariet Jagtvej ApS

### Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	544.554	594.554
Årets resultat	0	59.132	59.132
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b>50.000</b>	<b>603.686</b>	<b>653.686</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023/24	2022/23
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.415.617	649.376
Andre omkostninger til social sikring	32.314	21.363
Andre personaleomkostninger	-40.000	3.666
	<b>1.407.931</b>	<b>674.405</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	13	13
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-3.459	-16.676
	<b>-3.459</b>	<b>-16.676</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	792.797	752.797
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	172.000	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>964.797</b>	<b>792.797</b>
Af- og nedskrivninger primo	-495.600	-345.611
Årets afskrivninger	-94.058	-149.989
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-589.658</b>	<b>-495.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>375.139</b>	<b>297.197</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	985.436	985.436
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	90.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.075.436</b>	<b>985.436</b>
Af- og nedskrivninger primo	-922.220	-823.676
Årets afskrivninger	-66.216	-98.544
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-988.436</b>	<b>-922.220</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>87.000</b>	<b>63.216</b>

## Noter

2023/24

2022/23

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bouziyane Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.