

Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS

Klostervænget 30, 9300 Sæby
CVR-nr. 39 78 22 35

Årsrapport 2024/25

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 31. oktober 2025

Morten Kallehauge

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS
Klostervænget 30
9300 Sæby

 CVR-nr.: 39 78 22 35
 Stiftet: 3. juli 2018
 Kommune: Frederikshavn
 Regnskabsår: 1. oktober 2024 - 30. september 2025

Direktion Morten Kallehauge

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31. oktober 2025

Direktion:

Morten Kallehauge

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, kapitalanbringelse og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttotab		-6.931	-1.731
Driftsresultat		-6.931	-1.731
Andre finansielle indtægter		238.966	374.567
Andre finansielle omkostninger		-66.984	-60.831
Resultat før skat		165.051	312.005
Skat af årets resultat	1	-36.829	-69.113
Årets resultat		128.222	242.892
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		128.222	242.892
I alt		128.222	242.892

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Andre værdipapirer		998.426	1.442.178
Finansielle anlægsaktiver	2	998.426	1.442.178
Anlægsaktiver		998.426	1.442.178
Andre tilgodehavender		2.046.125	1.807.390
Tilgodehavender		2.046.125	1.807.390
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	2.773.300	2.448.988
Værdipapirer og kapitalandele		2.773.300	2.448.988
Likvide beholdninger		4.217	877
Omsætningsaktiver		4.823.642	4.257.255
Aktiver		5.822.068	5.699.433

Passiver

Anpartskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat		4.671.086	4.542.864
Egenkapital		4.721.086	4.592.864
Mellemregning kapitalejer		518.678	456.555
Selskabsskat		8.069	53.088
Anden gæld		574.235	596.926
Kortfristede gældsforpligtelser		1.100.982	1.106.569
Gældsforpligtelser		1.100.982	1.106.569
Passiver		5.822.068	5.699.433

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. 5

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 6

Medarbejderforhold 7

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2024	50.000	4.542.864	4.592.864
Forslag til resultatdisponering		128.222	128.222
Egenkapital 30. september 2025	50.000	4.671.086	4.721.086

Noter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36.829	69.447
	36.829	69.447

2 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer
Kostpris 1. oktober 2024	1.442.178
Afgang	-443.752
Kostpris 30. september 2025	998.426
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2025	998.426

3 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. september 2025	2.773.301
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	-22.532

	2025 kr.	2024 kr.
4 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr.	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

5 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

2025
kr.

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet er opstået ved en spaltning af BDO Holding IV, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab. Såvel det indskydende som de modtagende selskaber hæfter solidarisk for indskydende selskabs gæld på tidspunktet for vedtagelsen af spaltningen, som ifølgespaltningsbalancen var opgjort til 5.183 tkr. Hæftelsen er maksimeret til nettoværdien af de indskudte aktiver og passiver ved spaltningen.

De samlede eventualforpligtelser udgør pr. balancedagen:

0

6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

2024/25

2023/24

7 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1

1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af netto salgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.