

HOLDINGSELSKABET MOK AF 1/10 2017 APS

KLOSTERVÆNGET 30, 9300 SÆBY

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. december 2024**

Morten Kallehauge

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
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
 Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Morten Kallehauge

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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 8. december 2024

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	2023/24 kr.	2022/23 kr.
BRUTTOTAB.....		-1.731	-421
DRIFTSRESULTAT.....		-1.731	-421
Andre finansielle indtægter.....		374.567	367.181
Andre finansielle omkostninger.....		-60.831	-27.332
RESULTAT FØR SKAT.....		312.005	339.428
Skat af årets resultat.....	1	-69.113	-74.438
ÅRETS RESULTAT.....		242.892	264.990
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		242.892	264.990
I ALT.....		242.892	264.990

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre værdipapirer.....		1.442.178	1.885.930
Finansielle anlægsaktiver.....	2	1.442.178	1.885.930
ANLÆGSAKTIVER.....		1.442.178	1.885.930
Andre tilgodehavender.....		1.807.390	1.661.613
Tilgodehavender.....		1.807.390	1.661.613
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3	2.448.988	1.638.544
Værdipapirer og kapitalandele.....		2.448.988	1.638.544
Likvide beholdninger.....		877	1.156
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.257.255	3.301.313
AKTIVER.....		5.699.433	5.187.243
PASSIVER			
Anpartskapital.....	4	50.000	50.000
Overført resultat.....		4.542.864	4.299.972
EGENKAPITAL.....		4.592.864	4.349.972
Mellemregning kapitalejer.....		456.555	194.015
Selskabsskat.....		53.088	60.249
Anden gæld.....		596.926	583.007
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.106.569	837.271
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		1.106.569	837.271
PASSIVER.....		5.699.433	5.187.243
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023.....	50.000	4.299.972	4.349.972
Forslag til resultatdisponering.....		242.892	242.892
Egenkapital 30. september 2024.....	50.000	4.542.864	4.592.864

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	69.113	74.762	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-324	
	69.113	74.438	
 Finansielle anlægsaktiver			 2
kr.		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2023.....		1.885.930	
Afgang.....		-443.752	
Kostpris 30. september 2024.....		1.442.178	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024.....		1.442.178	
 Andre værdipapirer og kapitalandele			 3
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Børsnoterede værdipapirer	
Dagsværdi 30. september 2024.....		2.448.988	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		105.283	
	2024 kr.	2023 kr.	
Anpartskapital			4
Anpartskapitalen er fordelt således:			
Anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr.....	50.000	50.000	
	50.000	50.000	
 Eventualposter mv.			 5
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 ifølge spaltningens balancen var opgjort til 5.183 tkr. Hæftelsen er maksimeret til nettoværdien af de indskudte aktiver og passiver ved spaltningen.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			 6
Ingen.			

NOTER

	2023/24	2022/23	Note
Medarbejderforhold			
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS for 2023/24 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 nettosalgpris 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

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominal værdi.