

**MOKKA INVEST A/S
TÅRNVEJ 16
7752 SNEDSTED**

(CVR-nr. 30 61 66 18)

ÅRSRAPPORT 2022/23

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2024

dirigent
Preben Foldager

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledespåtegning.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Anvendt regnskabspraksis.....	3-4
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter.....	9

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Mokka Invest A/S
Tårnvej 16
7752 Snedsted
CVR-nr. 30 61 66 18
Hjemstedskommune: Thisted

BESTYRELSE

Svend Åge Nielsen (formand)
Preben Foldager
Bjarne Sørensen

DIREKTION:

Preben Foldager

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Mokka Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørdum, den 28. januar 2024

Direktion:

Preben Foldager

Bestyrelse

Svend Åge Nielsen
formand

Preben Foldager

Bjarne Sørensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme princip som 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, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskaber og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelssværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdier og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede anparter, og er indregnet til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter prioritetsgæld, gæld til leverandører, kreditinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne overtager Mokka Invest A/S som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

**2021/22
t.kr.**

Note

Andre eksterne omkostninger.....	<u>6.279</u>	<u>8</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-6.279	-8
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat.....	52.315	-123
Finansielle indtægter.....	<u>15.217</u>	<u>11</u>
RESULTAT FØR SKAT.....	61.253	-120
2. Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT.....	<u>61.253</u>	<u>-120</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	-17
Overført til overført resultat.....	<u>61.253</u>	<u>-103</u>
	<u>61.253</u>	<u>-120</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

30.09.22
t.kr.

Note

ANLÆGSAKTIVER

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

3. Kapitalandele i dattervirksomheder.....	215.400	163
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>38</u>
	<u>215.400</u>	<u>201</u>

ANLÆGSAKTIVER I ALT 215.400 201

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

Tilgode tilknyttede selskaber.....	175.183	222
Selskabsskat datterselskaber.....	3.288	8
Tilgode selskabsskat.....	<u>0</u>	<u>14</u>
	<u>178.471</u>	<u>244</u>

Likvide beholdninger 42.167 2

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT 220.638 246

AKTIVER I ALT 436.038 447

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

PASSIVER

30.09.22
t.kr.

Note

EGENKAPITAL

Aktiekapital	1.500.000	1.500
Overført resultat.....	<u>-3.715.495</u>	<u>-3.776</u>
	<u>-2.215.495</u>	<u>-2.276</u>

GÆLD

LANGFRISTET GÆLD

4. Anden langfristet gæld.....	<u>2.638.245</u>	<u>2.713</u>
--------------------------------	------------------	--------------

KORTFRISTET GÆLD

Gæld tilknyttede selskaber.....	3.288	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	10
5. Selskabsskat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>13.288</u>	<u>10</u>

GÆLD I ALT.....	<u>2.651.533</u>	<u>2.723</u>
------------------------	-------------------------	---------------------

PASSIVER I ALT.....	<u>436.038</u>	<u>447</u>
----------------------------	-----------------------	-------------------

6. Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for nettoopsk.	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	1.500.000	-3.673.892	17.052	-2.156.840
Årets resultat.....	<u> </u>	<u>-102.856</u>	<u>-17.052</u>	<u>-119.908</u>
Egenkapital 30. september 2022.....	<u>1.500.000</u>	<u>-3.776.748</u>	<u>0</u>	<u>-2.276.748</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for nettoopsk.	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	1.500.000	-3.776.748	0	-2.276.748
Årets resultat.....	<u> </u>	<u>61.253</u>	<u>0</u>	<u>61.253</u>
Egenkapital 30. september 2023.....	<u>1.500.000</u>	<u>-3.715.495</u>	<u>0</u>	<u>-2.215.495</u>

Selskabskapitalen består af 150 anparter á nominelt kr. 1.000.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER

2021/22
t.kr.**1. SELSKABETS AKTIVITET**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med værdipapirer, konsulentbistand samt kapitalandele i dattervirksomhed.

2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------------	----------	----------

3. KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

Kostpris primo	<u>268.616</u>	<u>268</u>
----------------------	----------------	------------

Kostpris ultimo	<u>268.616</u>	<u>268</u>
------------------------------	----------------	------------

Opskrivninger primo.....	-105.531	17
--------------------------	----------	----

Årets resultat før afskrivninger på goodwill.....	<u>52.315</u>	<u>-122</u>
---	---------------	-------------

Opskrivninger ultimo	<u>-53.216</u>	<u>-105</u>
-----------------------------------	----------------	-------------

Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>215.400</u>	<u>163</u>
---	----------------	------------

Konkurssalg Aps, Thisted, nom. 125.000.

Foldager Trading ApS, nom. 50.000.

4. ANDEN LANGFRISTET GÆLD

Der er udarbejdet tilbagetrædelseserklæring for Mokka Invest A/S's øvrige kreditorer fra Preben Foldager for indtil kr. 4.737.245.

5. SELSKABSSKAT

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
--	---	---

Selskabsskat 2021/22.....	<u>0</u>	<u>0</u>
---------------------------	----------	----------

	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

6. NÆRTSTÅENDE PARTER

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Andreas Foldager, Søndervangs Allé14C 2.th, 8260 Viby J.