



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 625 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOKA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Sandstuveien 60A
1184 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: ODD Andre Smerud Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		13 000	
Sum kostnader		13 000	
Driftsresultat		-13 000	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		10 689 659	
Inntekt på andre investeringer			5 566
Annen renteinntekt		116	4
Sum finansinntekter		10 689 775	5 570
Netto finans		10 689 775	5 570
Ordinært resultat før skattekostnad		10 676 775	5 570
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 676 775	5 570
Årsresultat		10 676 775	5 570
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		10 676 775	-5 570
Sum overføringer og disponeringer		10 676 775	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		48 918 292	48 918 292
Sum finansielle anleggsmidler		48 918 292	48 918 292
Sum anleggsmidler		48 918 292	48 918 292
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 762 884	
Sum fordringer		1 762 884	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		443 891	24 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		443 891	24 434
Sum omløpsmidler		2 206 775	24 434
SUM EIENDELER		51 125 067	48 942 726
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		900 000	900 000
Overkurs		47 042 722	47 042 722
Sum innskutt egenkapital		47 942 722	47 942 722
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 182 345	5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		3 182 345	5 570
Sum egenkapital		51 125 067	47 948 292
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			994 434
Sum kortsiktig gjeld			994 434
Sum gjeld		0	994 434
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 125 067	48 942 726



ÅRSREGNSKAP 2019

MOKA GRUPPEN AS

Består av:

- Årsberetning
- Resultat
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter



ÅRSBERETNING 2019

MOKA GRUPPEN AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Moka Gruppen AS er ett holdingselskap beliggende i Oslo. Moka Gruppen AS består i dag av 2 driftsselskaper: Royal Renhold AS og Moka's Personalrestauranter AS som leverer tjenester i form av renhold og mat til bedrifter og deres ansatte.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet er i en startfase og forventes ikke å ha omsetning utenfor konsernet. Styret skal imidlertid arbeide aktivt med utvikling av tjenesteområdene og samtidig være våkne for utvidelse av eksisterende tjenestespekter.

Styret mener at årsregnskapet gir ett rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet er avhengig av resultater og drift i datterselskapene for å sikre videre drift og utvikling. Det er derfor sentralt å følge med på markedstrender (megatrender) som påvirker bransjene vi tar del i.

Finansiell risiko

Utviklingen av nye markedsområder vil kreve tid og kapital. Vi mener selskapet er rigget på en slik måte at finansiell risiko er lav, dog vil vi ha fokus på likviditeten i driftsselskapet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen aktiviteter som ledelsen definerer som forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte, slik at tiltak på området er ikke vurdert vesentlig for årsregnskapet.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte, men styret består av 4 personer hvorav en er kvinne.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

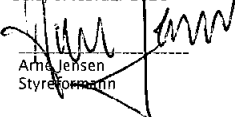
Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

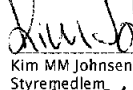
Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2019 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

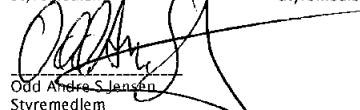
Tilleggsutbytte	7 500 000
Overføringer annen egenkapital	3 176 775
Årets resultat	10 676 775

Oslo, 6. februar 2020


Arne Jensen
Styreformann


Kim MM Johnsen
Styremedlem


Marita K Smerud
Styremedlem


Odd Andre S Jensen
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

MOKA GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Noter	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		-	-
Annen driftsinntekt		-	-
Sum driftsinntekter		-	-
Driftskostnader			
Varekostnad		-	-
Lønnskostnad	4	-	-
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-	-
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-	-
Annen driftskostnad	4	13 000	-
Sum driftskostnader		13 000	-
Driftsresultat		-13 000	-
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet regnskap		10 689 659	5 566
Andre finansinntekter		116	4
Sum finansinntekter		10 689 775	5 570
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-	-
Andre finanskostnader		-	-
Sum finanskostnader		-	-
Sum netto finansposter		10 689 775	5 570
Ordinært resultat før skattekostnad		10 676 775	5 570
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-	-
Ordinært resultat		10 676 775	5 570
Disponering			
Tilleggsutbytte	7	7 500 000	-
Konsernbidrag	7	-	-
Udekket tap	7	-	-
Overføringer annen egenkapital	7	3 176 775	5 570
Sum disponert		10 676 775	5 570



BALANSE

MOKA GRUPPEN AS

EIENDELER	Noter	31.12.2019	31.12.2018
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	-	-
Goodwill		-	-
Sum immatrielle eiendeler		-	-
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	-	-
Maskiner og anlegg	5	-	-
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	-	-
Sum varige driftsmidler		-	-
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	48 918 292	48 918 292
Sum finansielle anleggsmidler		48 918 292	48 918 292
Sum anleggsmidler		48 918 292	48 918 292
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		-	-
Andre fordringer		-	-
Konsernfordringer		1 762 884	-
Sum fordringer		1 762 884	-
Bankinnskudd, kontanter og lignende		443 891	24 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		443 891	24 434
Sum omløpsmidler		2 206 775	24 434
SUM EIENDELER		51 125 067	48 942 726



BALANSE

MOKA GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	31.12.2019	31.12.2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,7	900 000	900 000
Overkurs	7	47 042 722	47 042 722
Annen innskutt egenkapital	7	-	-
Sum bunden egenkapital		47 942 722	47 942 722
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 182 345	5 570
Udekket tap	7	-	-
Sum annen egenkapital		3 182 345	5 570
Sum egenkapital		51 125 067	47 948 292
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	-	-
Sum avsetning for forpliktelser		-	-
Sum langsiktig gjeld		-	-
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-	-
Betalbar skatt		-	-
Skyldige offentlige avgifter		-	-
Utbytte		-	-
Kortsiktig konserngjeld		-	994 434
Annen kortsiktig gjeld		-	-
Sum kortsiktig gjeld		-	994 434
Sum gjeld		-	994 434
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 125 067	48 942 726



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Indirekte modell			
MOKA GRUPPEN AS			
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	Noter	2019	2018
Resultat før skattekostnad	7	10 676 775	5 570
Periodens betalte skatt			
Resultatført utbytte og konsernbidrag		-10 689 659	
Ordinære avskrivninger			
Nedskrivning anleggsmidler			
Endring i varelager			
Endring i kundefordringer			
Endring i leverandørgjeld			
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-2 757 318	994 434
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-2 770 202	1 000 004
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	6		-1 000 000
Innbetalinger ved salg av andre investeringer			
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer			
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-1 000 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld			
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld			
Innbetalinger av egenkapital	7	10 676 775	
Tilbakebetalinger av egenkapital			
Utbetalinger av utbytte	7	-7 500 000	
Innbetalinger av konsernbidrag	7	12 884	24 430
Utbetalinger av konsernbidrag			
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		3 189 659	24 430
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		419 457	24 434
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.		24 434	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.		443 891	24 434



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

MOKA GRUPPEN AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nomineltbeløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det forøvrigt kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening.

Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
For mye/lite avsatt fjor	0
Netto skattekostnad	0
Prosent av resultat før skatt	

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	10 676 775
Midlertidige forskjeller	12 884
Permanente forskjeller	-10 676 775
Konsernbidrag	-12 884
Grunnlag betalbar skatt	0

Midlertidige forskjeller:



	31.12.2018	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler			0
Varer			0
Kundefordringer			0
Sum	0	0	0
Utsatt skatt/skattefordel	0	0	0

Utsatt skatt/skattefordel beregnes ved å benytte skattesats for 2019 (22 %).

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er oppført i balansen da selskapet forventer fremtidig overskudd av den ordinære driften.

Note 3 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 900.000, fordelt på 30.000 å kr 30. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel / Stemmeandel	Verv i selskapet
Royal Holding AS	96.40 %	Selskapsaksjonær
Kile Invest AS	3.60 %	Selskapsaksjonær

Selskapet eier ikke egne aksjer.

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er for 2019 kostnadsført kr 13.000.- i revisjonshonorar og kr 0 i rådgivning fra selskapets revisor.

Note 5 - Varige driftsmidler

Selskapet har ingen varige driftsmidler.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringene er regnskapsført i selskapsregnskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eierandeler i datterselskap og tilknyttede selskap:

Navn	Forretningskontor	Eierandel / Stemmeandel	Egenkapital	Resultat	Bokført verdi
Royal Renhold AS	Oslo	100 %	16 344 466	13 494 376	47 918 292
Mokas Personalrestauranter AS	Oslo	95 %	1 064 401	-1 594 161	1 000 000

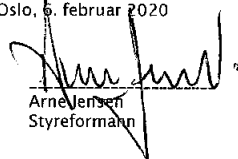
Selskapet er morselskap i underkonsern. Underkonsernet inngår i konsernet Royal Holding AS, jf rl § 3-7.

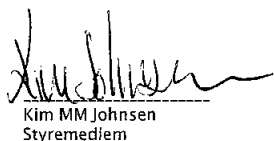


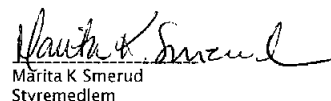
Note 7 - Egenkapital

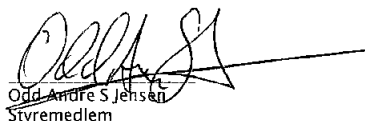
	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurd.forsk.	Annen egenkap.	Sum egenkapital
Stiftelse	900 000	47 042 722	0	5 570	47 948 292
Årets resultat				10 676 775	10 676 775
Til fond for vurderingsforskjeller					0
Tilleggsutbytte				-7 500 000	-7 500 000
Andre poster					0
Egenkapital pr 31.12.2018	900 000	47 042 722	0	3 182 345	51 125 067

Oslo, 6. februar 2020


Arne Jensen
Styreformann


Kim MM Johnsen
Styremedlem


Marita K Smerud
Styremedlem


Odd Andre S Jensen
Styremedlem



Til generalforsamlingen i Moka Gruppen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Moka Gruppen AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 10.676.775. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig

Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo - Revisornummer: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Flådebyveien 1, 1746 Skjeberg - Telefon: 69 12 34 00

Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

revisorforeningen



for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet til Moka Gruppen AS, som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 7. februar 2020

Leo Revisjon DA

Olav Heggard

Registrert revisor