



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 010 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOK HOLDING AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 9
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torben Tejlgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	68 460	
Annen driftskostnad	2	30 955	32 995
Sum kostnader		99 415	32 995
Driftsresultat		-99 415	-32 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	2 100 000	792 740
Sum finansinntekter		2 100 000	792 740
Annen rentekostnad		122	5
Sum finanskostnader		122	5
Netto finans		2 099 878	792 735
Ordinært resultat før skattekostnad		2 000 463	759 740
Skattekostnad på ordinært resultat	4	102	-7 260
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 000 361	767 000
Årsresultat		2 000 361	767 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 000 361	767 000
Totalresultat		2 000 361	767 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital		361	
Overført fra annen egenkapital			-33 000
Sum overføringer og disponeringer		2 000 361	767 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	132 408	132 408
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	5	1 827 019	1 952 019
Sum finansielle anleggsmidler		1 959 427	2 084 427
Sum anleggsmidler		1 959 427	2 084 427
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	2 100 000	800 000
Sum fordringer		2 100 000	800 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		20 843	9 457
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 843	9 457
Sum omløpsmidler		2 120 843	809 457
SUM EIENDELER		4 080 270	2 893 884

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	6	1 940 000	1 940 000
Sum innskutt egenkapital		1 940 000	1 940 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		67 760	67 399
Sum opptjent egenkapital		67 760	67 399
Sum egenkapital	7	2 007 760	2 007 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			11 250
Betalbar skatt	4	102	
Skyldig offentlige avgifter			2 827
Utbytte		2 000 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		72 408	72 408
Sum kortsiktig gjeld		2 072 510	886 485
Sum gjeld		2 072 510	886 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 080 270	2 893 884



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 588582

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 010 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOK HOLDING AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 9
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torben Tejlgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 921 010 052
MOK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	68 460	
Annen driftskostnad	2	30 955	32 995
Sum kostnader		99 415	32 995
Driftsresultat		-99 415	-32 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	2 100 000	792 740
Sum finansinntekter		2 100 000	792 740
Annen rentekostnad		122	5
Sum finanskostnader		122	5
Netto finans		2 099 878	792 735
Ordinært resultat før skattekostnad		2 000 463	759 740
Skattekostnad på ordinært resultat	4	102	-7 260
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 000 361	767 000
Årsresultat		2 000 361	767 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 000 361	767 000
Totalresultat		2 000 361	767 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital		361	
Overført fra annen egenkapital			-33 000
Sum overføringer og disponeringer		2 000 361	767 000



Organisasjonsnr: 921 010 052
MOK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 132 408 132 408

Investering i annet

foretak i samme konsern 3

Lån til foretak i samme

konsern 5 1 827 019 1 952 019

Sum finansielle anleggsmidler 1 959 427 2 084 427

Sum anleggsmidler 1 959 427 2 084 427

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer 5 2 100 000 800 000

Sum fordringer 2 100 000 800 000

Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 3

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 20 843 9 457

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 20 843 9 457**

Sum omløpsmidler 2 120 843 809 457

SUM EIENDELER 4 080 270 2 893 884

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 1 940 000 1 940 000

Sum innskutt egenkapital 1 940 000 1 940 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 67 760 67 399



Sum opptjent egenkapital		67 760	67 399
Sum egenkapital	7	2 007 760	2 007 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			11 250
Betalbar skatt	4	102	
Skyldig offentlige avgifter			2 827
Utbytte		2 000 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		72 408	72 408
Sum kortsiktig gjeld		2 072 510	886 485
Sum gjeld		2 072 510	886 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 080 270	2 893 884



Organisasjonsnr: 921 010 052
MOK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 MOK Holding AS

Org.nr.: 921 010 052



RESULTATREGNSKAP

MOK HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Lønnskostnad	2	68 460	0
Annen driftskostnad	2	30 955	32 995
Sum driftskostnader		99 415	32 995
Driftsresultat		-99 415	-32 995
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	3	2 100 000	792 740
Annen rentekostnad		122	5
Resultat av finansposter		2 099 878	792 735
Ordinært resultat før skattekostnad		2 000 463	759 740
Skattekostnad på ordinært resultat	4	102	-7 260
Ordinært resultat		2 000 361	767 000
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		2 000 361	767 000
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 000 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital		361	0
Overført fra annen egenkapital		0	33 000
Sum overføringer		2 000 361	767 000



BALANSE

MOK HOLDING AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	132 408	132 408
Lån til foretak i samme konsern	5	1 827 019	1 952 019
Sum finansielle anleggsmidler		1 959 427	2 084 427
Sum anleggsmidler		1 959 427	2 084 427
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer	5	2 100 000	800 000
Sum fordringer		2 100 000	800 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		20 843	9 457
Sum omløpsmidler		2 120 843	809 457
Sum eiendeler		4 080 270	2 893 884



BALANSE

MOK HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	1 940 000	1 940 000
Sum innskutt egenkapital		1 940 000	1 940 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		67 760	67 399
Sum opptjent egenkapital		67 760	67 399
Sum egenkapital	7	2 007 760	2 007 399
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	11 250
Betalbar skatt	4	102	0
Skyldig offentlige avgifter		0	2 827
Utbytte		2 000 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		72 408	72 408
Sum kortsiktig gjeld		2 072 510	886 485
Sum gjeld		2 072 510	886 485
Sum egenkapital og gjeld		4 080 270	2 893 884

Moss, 15.06.2022
Styret i MOK Holding AS

Torben Tejlgaard
styreleder

Lene Bogen
styremedlem



Noter 2021 MOK Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Opplysninger om virksomheten

Virksomhetens art

MOK Holding AS er et selskap der virksomheten omfatter investering i og utvling av andre selskaper. Selskapet er lokalisert i Moss kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Noter 2021 MOK Holding AS

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

LØNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	60 000	0
Arbeidsgiveravgift	8 460	0
Sum	68 460	0

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
MOK Eiendom AS	Moss	100,0%	30 000	1 112 219	433 614
Moss Ortopedisk Klinikk AS	Moss	100,0%	102 408	2 994 623	2 185 160
Sum			132 408	4 106 842	2 618 774

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	102	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-7 260
Skattekostnad ordinært resultat	102	-7 260
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 000 463	759 740
Permanente forskjeller	-2 000 000	-759 740
Skattepliktig inntekt	463	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-21 898	-7 260
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	22 000	7 260
Sum betalbar skatt i balansen	102	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller



Noter 2021 MOK Holding AS

	2021	2020	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til Moss Ortopedisk Klinikk	1 225 049	1 350 049
Lån til MOK Eiendom AS	601 970	601 970
Mottatt konsernbidrag og utbytte	2 100 000	800 000
Sum	3 927 019	2 752 019

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MOK HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	19 400	1 940 000
Sum	100		1 940 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Torben Tejlgaard	50	50	50
Lene Bogen	25	25	25
Robert Fuglø	25	25	25
Totalt antall aksjer	100	100	100

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Lene Bogen	styremedlem	25
Torben Tejlgaard	styreleder	50
Totalt antall aksjer		75



Noter 2021
MOK Holding AS

Note 7 Egenkapital

	2021	2020
Egenkapital 01.01.	2 007 399	2 040 399
Årets resultat	2 000 361	767 000
Avsatt utbytte	-2 000 000	-800 000
Sum	2 007 760	2 007 399



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
MOK Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet MOK Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 000 361. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.

Postadresse:
P.boks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresser:
Midtveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



AKTIVA REVISJON AS

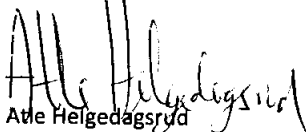
Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

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 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.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Moss, 21. juni 2022
Aktiva Revisjon AS


Atle Helgedagsrud
Statsautorisert revisor

Postadresse:
Pboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresser:
Midtveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no