



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 126 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 152
0671 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Mohamed Akkouh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	318 590	1 100 000
Sum inntekter		318 590	1 100 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad		21 313	43 162
Sum kostnader		21 313	43 162
Driftsresultat		297 277	1 056 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	2 500 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			14 473
Annen renteinntekt		507	1 693
Sum finansinntekter		2 500 507	16 166
Annen rentekostnad			3 588
Sum finanskostnader			3 588
Netto finans		2 500 507	12 578
Ordinært resultat før skattekostnad		2 797 784	1 069 416
Skattekostnad på ordinært resultat	8	65 506	235 782
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 732 278	833 634
Årsresultat	1	2 732 278	833 634
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 732 278	833 634
Totalresultat		2 732 278	833 634
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 732 278	833 634
Sum overføringer og disponeringer	5	2 732 278	833 634



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



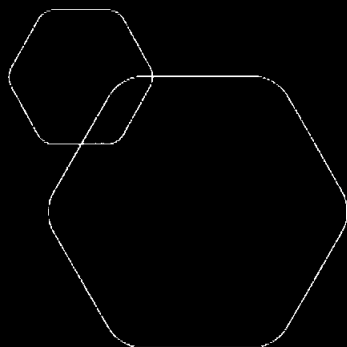
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	4 594 312	4 594 312
Lån til foretak i samme konsern	7	3 952 487	4 127 312
Andre langsiktige fordringer		240 000	240 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 786 799	8 961 624
Sum anleggsmidler		8 786 799	8 961 624
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 951 000	944
Konsernfordringer	7	2 500 000	
Sum fordringer		4 451 000	944
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	571 519	2 088 485
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		571 519	2 088 485
Sum omløpsmidler		5 022 519	2 089 429
SUM EIENDELER		13 809 318	11 051 052
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



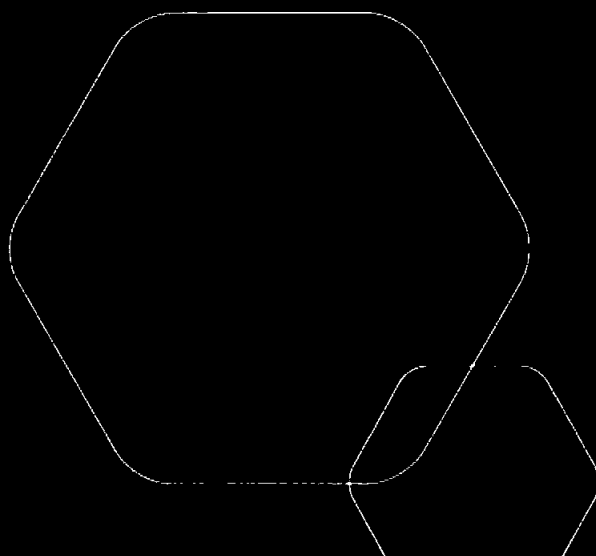
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 462 315	10 730 037
Sum opptjent egenkapital		13 462 315	10 730 037
Sum egenkapital	1, 5	13 562 315	10 830 037
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	144 978	181 497
Sum avsetninger for forpliktelser		144 978	181 497
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		144 978	181 497
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	8	102 025	39 518
Sum kortsiktig gjeld		102 025	39 518
Sum gjeld		247 003	221 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 809 318	11 051 052



Årsregnskap 2020
Moak Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 892 126 402



RESULTATREGNSKAP

MOAK HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt	2	318 590	1 100 000
Sum driftsinntekter		318 590	1 100 000
Annen driftskostnad		21 313	43 162
Sum driftskostnader		21 313	43 162
Driftsresultat		297 277	1 056 838
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	7	2 500 000	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	14 473
Annen renteinntekt		507	1 693
Annen rentekostnad		0	3 588
Resultat av finansposter		2 500 507	12 578
Ordinært resultat før skattekostnad		2 797 784	1 069 416
Skattekostnad på ordinært resultat	8	65 506	235 782
Ordinært resultat		2 732 278	833 634
Årsresultat	1	2 732 278	833 634
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 732 278	833 634
Sum overføringer	5	2 732 278	833 634



BALANSE

MOAK HOLDING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	4 594 312	4 594 312
Lån til foretak i samme konsern	7	3 952 487	4 127 312
Andre langsiktige fordringer		240 000	240 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 786 799	8 961 624
Sum anleggsmidler		8 786 799	8 961 624
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 951 000	944
Konsernfordringer	7	2 500 000	0
Sum fordringer		4 451 000	944
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	571 519	2 088 485
Sum omløpsmidler		5 022 519	2 089 429
Sum eiendeler		13 809 318	11 051 052




BALANSE

MOAK HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		13 462 315	10 730 037
Sum opptjent egenkapital		13 462 315	10 730 037
Sum egenkapital	1, 5	13 562 315	10 830 037
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	8	144 978	181 497
Sum avsetning for forpliktelser		144 978	181 497
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	8	102 025	39 518
Sum kortsiktig gjeld		102 025	39 518
Sum gjeld		247 003	221 015
Sum egenkapital og gjeld		13 809 318	11 051 052

Oslo, 17.02.2021
Styret i Moak Holding AS


Mohamed Akkouch
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

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 Fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et overskudd på kr. 2 732 278 etter skatt, mot kr. 833 634 i 2019. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 2 Andre driftsinntekter

Beløpet fra andre driftsinntekter kommer fra salg av boligeiendom

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse i regnskapsåret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 11 250.

Note 4 Bundne midler

Selskapet hadde pr 31.12.2020 ingen bundne midler.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	100 000	10 730 037	10 830 037
Årets resultat		2 732 278	2 732 278
Avsatt utbytte		0	0
Pr. 31.12.2020	100 000	13 462 315	13 562 315

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MOAK HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mohamed Akkouh	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Mohamed Akkouh	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000



Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Selskap	Forretningskontor	Eierandel/Stemmeandel	Egenkapital	Resultat
Moak Eiendom AS	Oslo	100 %	274 598	85 601
Lage Eiendom AS	Oslo	100 %	1 913 790	113 110
Teknisk Rørservice AS	Oslo	100 %	742 308	1 595 262

Mellomværende konsern:

	Pr 31.12.2020	Pr 31.12.2019
Fordringer:		
Moak Eiendom AS	1 804 958	1 967 458
Lage Eiendom AS	1 359 347	1 359 347
Teknisk Rørservice AS	3 288 182	800 506
Sum fordringer	6 452 487	4 127 312

Transaksjoner mellom konsernselskapene

Teknisk Rørservice AS leier lokaler av Moak Eiendom AS til markedspris kr 108 000.

Teknisk Rørservice AS har gitt et utbytte på kr 2 500 000 til Moak Holding AS pr 31.12.2020.

Mellomværende i konsern renteberegnes ikke.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	102 025	39 516
Endring i utsatt skatt	-36 519	196 264
Skattekostnad ordinært resultat	65 506	235 780
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 797 784	1 069 414
Permanente forskjeller	-2 500 029	2 319
Endring i midlertidige forskjeller	165 997	-892 109
Skattepliktig inntekt	463 752	179 624
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	102 025	39 518
Sum betalbar skatt i balansen	102 025	39 518

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	18 990	24 987	5 997
Gevinst – og tapskonto	640 000	800 000	160 000
Sum	658 990	824 987	165 997
Grunnlag for utsatt skatt	658 990	824 987	165 997
Utsatt skatt (22 %)	144 978	181 497	36 519



Vekst Revisjon AS

Partnere:

Statsautorisert revisor Syver Tønnesen
Statsautorisert revisor Per M. Michelsen
Statsautorisert revisor Daniel Rypdal
Medlemmer i Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i Moak Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Moak Holding AS som viser et overskudd på kr 2 732 278. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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.

Besøksadresse:
Vekstsenteret
Olaf Helsets vei 6

Postadresse:
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon:
23 38 38 38

Internett / E-post:
www.vekst-revisjon.no
revisor@vekst-revisjon.no

Organisasjonsnr:
960 132 734 MVA



Vekst Revisjon AS

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

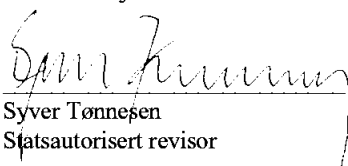
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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, den 17. februar 2021

Vekst Revisjon AS



Syver Tønneßen
Statsautorisert revisor