

ÅRSREDOVISNING

För

MOCCA ENTERPRISE AB

556635-3792

räkenskapsår

2024

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad Styrelseledamot intygar härmed, del att denna kopia av årsredovisning överensstämmer med Originallet, del att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den *16/6-2025*... Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm *16/6-2025*.....



Hesam Yazdi

Styrelsen för Mocca Enterprise AB, 556635-3792 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsår 2024

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHET

Allmänt om verksamheten

Bolagets bedriver restaurangverksamhet & bar under namnet Wokhouse som är belägen i Regeringsgatan 26 i Stockholm. Bolaget är helägt dotterbolag till Mocca Investment Group AB, Org 559104-7203.

Bolaget har sitt säte i Stockholm

Västenliga händelse under & efter räkenskapsåret.

Inga

EKONOMISK ÖVERSIKT (TKK)	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	10 891	13 182	12 698	8 331	10 508	18 449	17 012
Resultat efter finansiella poster	-1 291	449	1 353	-749	-36	-36	680
Vinstmarginal, %	-1,2	3,4	11,6	7,5	-1,6	4,9	4,9
Balansomslutning, tkr	11 576	10 575	10 114	9 639	9 583	11 087	24 191
Soliditet, %	26	40	37	27	23	21	80
Likviditet i %	401	207	183	178	117	230	865

Förändring av eget kapital	Aktiekapital	Balanserat	Årets	Total
		resultat	resultat	
Vid årets ingång	500 000	2 007 288	503 323	
Vinstdispositioners enl bolagsstämmbeslut		503 323	-503 323	
Årets resultat			6 392	
Vid årets utgång	500 000	2 510 611	6 392	3 017 003

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserad vinst	2 510 611
Årets vinst	<u>6 392</u>
	2 517 003
disponeras så att	2 517 003
I ny räkning överföres	<u>2 517 003</u>

Bolaget resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.

2025072113260

RESULTATRÄKNING	Not	2024-01-01	2023-01-01
	1	2024-12-31	2023-12-31
Rörelsens Intäkter m.m.			
Nettoomsättning		9 826 358	12 691 491
Övriga intäkter		1 064 212	714 541
Summa rörelsens intäkter		10 890 570	13 406 032
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 663 604	-3 544 963
Övriga externa kostnader		-4 934 465	-5 096 439
Personalkostnader	2	-2 817 984	-3 998 028
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella Och immateriella anläggningstillgångar	3	-112 174	-155 575
Summa rörelsens kostnader		-10 528 227	-12 795 005
Rörelseresultat		362 343	611 027
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		572	11 331
Räntekostnader och liknande resultatposter		-182 228	-130 067
Resultat av övriga finansiella poster		-1 471 650	-43 500
Resultat efter finansiella poster		-1 290 963	448 791
Bokslutsdispositioner	4	1 325 778	211 512
Resultat före skatt		34 815	660 303
Skatt på årets resultat		-28 423	-156 980
Årets resultat		6 392	503 323

h

2025072113261

	Not		
BALANSRÄKNINGAR	1	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	5	300 039	412 213
Finansiella anläggningstillgångar	6	130 000	130 000
Summa anläggningstillgångar		430 039	542 213
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		217 800	197 500
		<i>217 800</i>	<i>197 500</i>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		108 475	23 139
Övriga fordringar		636 221	395 782
Förutbetalda kostnader		1 759 162	897 422
Summa kortfristiga fordringar		2 503 858	1 316 343
Kortfristiga placeringar	7	7 873 177	7 873 177
Kassa och bank		542 520	646 160
Summa omsättningstillgångar		11 137 355	10 033 180
SUMMA TILLGÅNGAR		11 567 394	10 575 393

2025072113262

BALANSRÄKNINGAR	Not	2024-12-31	2023-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (5000 aktier á nom 100 kr)		500 000	500 000
 <u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat vinst eller förlust		2 510 611	2 007 288
Årets resultat		6 392	503 323
Summa fritt eget kapital		2 517 003	2 510 611
 Summa eget kapital		 3 017 003	 3 010 611
 Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	4	-	1 325 778
 Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		-	124 985
Övriga skulder		130 000	130 000
Skulder till ägare		5 646 230	996 230
Summa långfristiga skulder		5 776 230	1 251 215
 Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		-	208 335
Leverantörsskulder		788 793	383 093
Skatteskulder		1 586 328	2 409 803
Övriga kortfristiga skulder		218 236	1 595 584
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		180 804	390 974
Summa kortfristiga skulder		2 774 161	4 987 789
 Summa skulder		 8 550 391	 7 564 782
 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		 11 567 394	 10 575 393

u

ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning för mindre aktiebolag.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde, dvs vad företaget erhållit eller kommer att erhålla.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Periodiseringar

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed och periodiseringsprincipen. Det innebär att intäkter och kostnader som avser räkenskapsåret tagits med oavsett tidpunkt för betalning.

Värderingar

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktkorrigeringar

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader

Vinstmarginal

Resultat efter finansiella poster i procent av nettoomsättningen.

Likviditet

Omsättningstillgångar i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (22%) i förhållande till balansomslutningen.

ω

2025072113264

2 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER	2024	2023
Medelantalet anställda	8	12
var av		
Kvinnor	-	1
Män	8	11
Löner, ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar till anställda	2 111 601	2 853 144
Övriga sociala kostnader	663 458	891 374
Summa löner och ersättningar	2 775 059	3 744 518

3 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade ekonomiska livslängden.
Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar / avskrivningstider

Inventarier och maskiner

5 år

4 BOKSLUTSDISPOSITIONER	2024-12-31	2023-12-31
Avsättning periodiseringsfond 2019	-	371 300
Avsättning periodiseringsfond 2020	-	153 462
Avsättning periodiseringsfond 2021	-	176 534
Avsättning periodiseringsfond 2022	-	370 467
Avsättning periodiseringsfond 2023	-	254 015
Summa periodiseringsfonder	-	1 325 778

5 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

2024-12-31

2023-12-31

Akkumulerade anskaffningsvärden

Ingående anskaffningsvärde	7 972 719	7 668 791
Inköp	-	303 928
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 972 719	7 972 719

Akkumulerade avskrivningar enligt plan

Ingående avskrivningar enligt plan	-7 560 507	-7 426 283
Årets avskrivningar enligt plan	-112 173	-134 224
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-7 672 680	-7 560 507

Utgående planenligt restvärde

300 039

412 212

6 Finansiella anläggningstillgångar

2024-12-31

2023-12-31

Hyresgarantier AP Fastigheter AB	130 000	130 000
----------------------------------	---------	---------

2025072113265

7 Kortfristiga placeringar	2024-12-31	2023-12-31
Bokförda värde	7 873 177	7 873 177
Marknadsvärde	6 418 093	6 422 959

8 Ställda säkerhet och eventalförpliktelser	2024-12-31	2023-12-31
--	-------------------	-------------------

Ställda säkerheter

För egna skulder och avsättningar

Företagsinteckningar, Swedbank	2 130 000	2 130 000
--------------------------------	-----------	-----------

Tillgångar med äganderättsförbehåll:

Hyresgarantier, AP Fastighet AB	430 000	430 000
---------------------------------	---------	---------

Fastighetsinteckning

- -

Belånade fordringar

- -

Andra ställda säkerheter

- -

Eventalförpliktelser

Inga Inga

Eventalförpliktelser

- -

Summa eventalförpliktelser

- -

9 Resultat från koncernföretag	2024-12-31	2023-12-31
---------------------------------------	-------------------	-------------------

Erhållna Utdelning

- -

Mocca Investment Group AB, Org 559104-7203

Skulder till moderbolaget

- -

Mocca Investment Group AB, Org 559104-7203

10 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Företagsnamn

MB/DB Inköp

Mocca Investment Group AB
Org 559104-7203

Moderbolag 0,00%

Säte: Stockholm

Kapitalandel

100%

Röstandel

100%

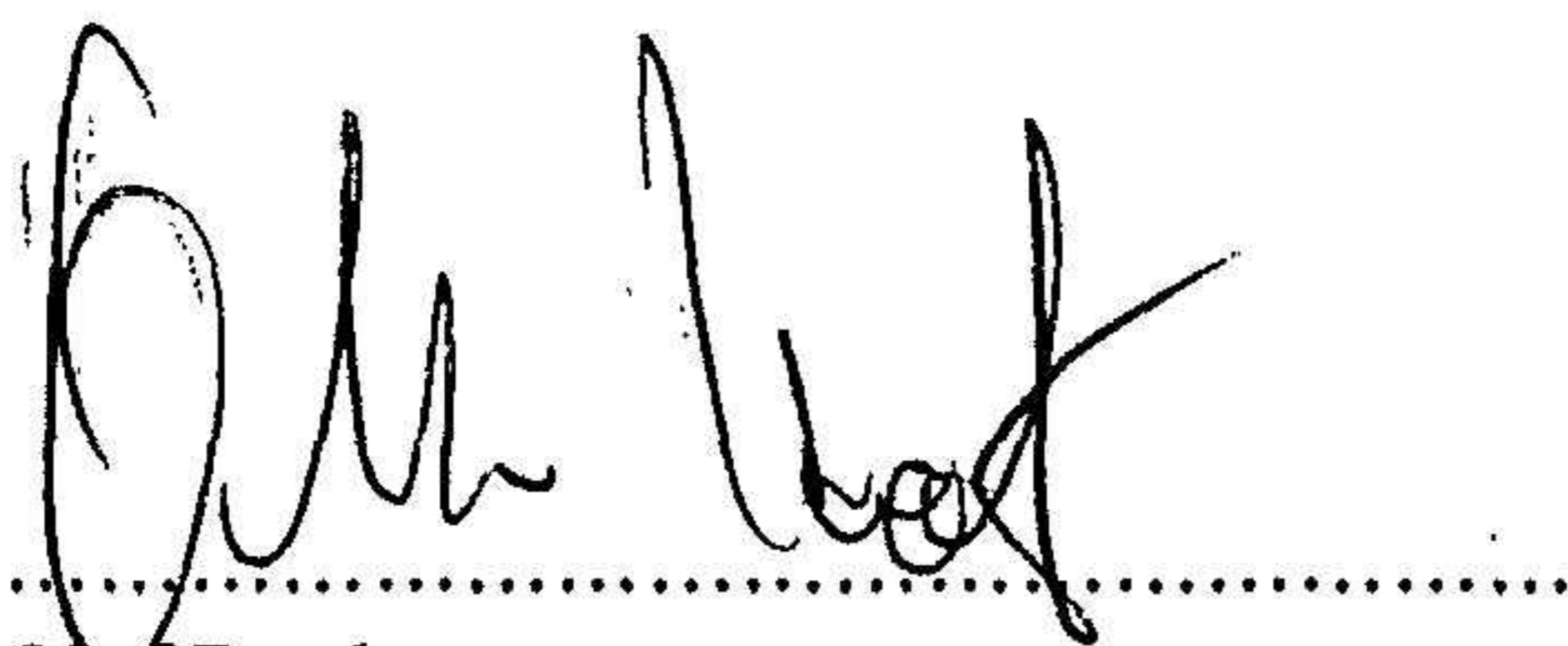
Stockholm 14/6-2025.....



Hesam Yazdi

REVISORSPÅTECKNING

Min revisionsberättelse har avgivits 14/6-2025



Olof Rottbers
Godkänd revisor

2025072113266

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mocca Enterprise AB
Org.nr 556635-3792

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mocca Enterprise AB för räkenskapsåret 2024-01-01—2024-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger i alla väsentliga avseenden en rättvisande bild av Mocca Enterprise AB:s finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorans ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Mocca Enterprise AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorans ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan

uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

2025072113267

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Mocca Enterprise AB för räkenskapsåret 2024-01-01—2024-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Mocca Enterprise AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets art av verksamhet, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att skaffa revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelsens ledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

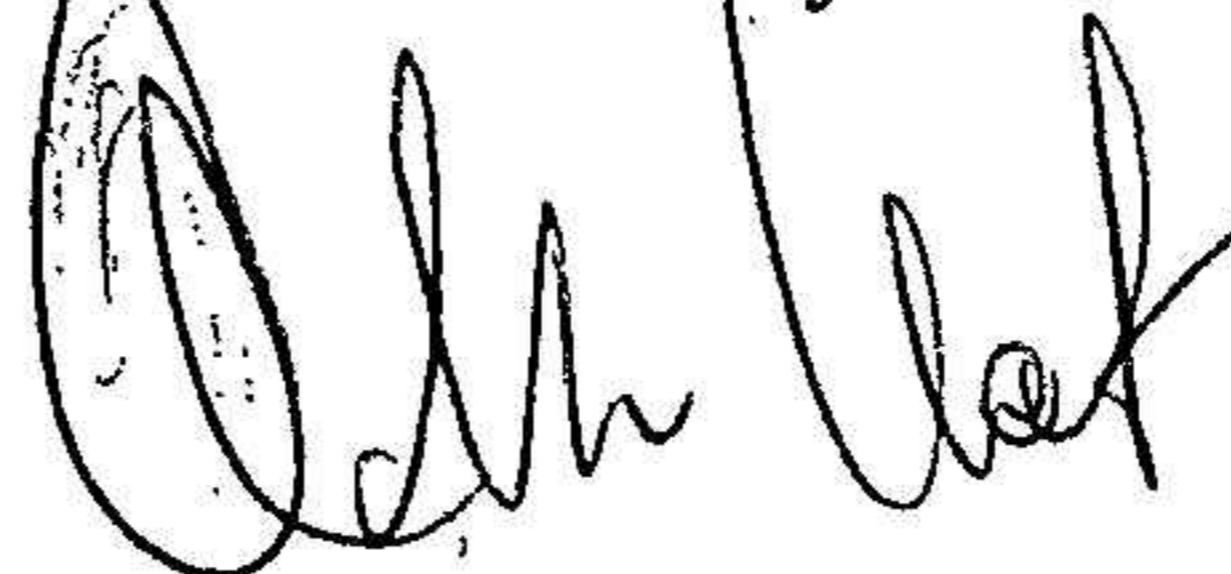
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god

revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 16 juni 2025



Olof Rottbers
Godkänd revisor FAR

2025072113268