

# ÅRSREDOVISNING

För

**MOCCA ENTERPRISE AB**

556635-3792

räkenskapsår

**2023**

## FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad Styrelseledamot intygar härmed, del att denna kopia av årsredovisning överensstämmer med Originallet, del att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 17/6-2024.  
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 17/6-2024



Hesam Yazdi

Styrelsen för Mocca Enterprise AB, 556635-3792 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsår 2023

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)	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Nettoomsättning	13 182	12 698	8 331	10 508	18 449	17 012	14 425
Resultat efter finansiella poster	449	1 353	-749	-36	-36	680	14 364
Vinstmarginal, %	3,4	11,6	7,5	-1,6	4,9	4,9	99,0
Balansomslutning, tkr	10 575	10 114	9 639	9 583	11 087	24 191	23 279
Soliditet, %	40	37	27	23	21	80	87
Likviditet i %	207	183	178	117	230	865	1 037

Förändring av eget kapital	Aktiekapital	Balanserat	Årets	Total
		resultat	resultat	
Vid årets ingång	500 000	1 192 503	814 785	
Vinstdispositions enl bolagsstämmobeslut		814 785	-814 785	
Årets resultat			503 323	
Vid årets utgång	500 000	2 007 288	503 323	3 010 611

### Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserad vinst	2 007 288
Årets vinst	<u>503 323</u>
	2 510 611
disponeras så att	2 510 611
I ny räkning överföres	<u>2 510 611</u>

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

2024073024618

<b>RESULTATRÄKNING</b>	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	2023-12-31	2022-12-31
<b>Rörelsens Intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		13 181 643	12 698 186
Övriga intäkter		224 389	615 965
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>13 406 032</b>	<b>13 314 151</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-3 544 963	-3 485 221
Övriga externa kostnader		-5 096 439	-4 450 585
Personalkostnader	2	-3 998 028	-3 807 137
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella Och immateriella anläggningstillgångar	3	-155 575	-94 416
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-12 795 005</b>	<b>-11 837 359</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>611 027</b>	<b>1 476 792</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		11 331	32 965
Räntekostnader och liknande resultatposter		-130 067	-156 533
Resultat av övriga finansiella poster		-43 500	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>448 791</b>	<b>1 353 224</b>
Bokslutsdispositioner	4	211 512	-309 491
Resultat före skatt		660 303	1 043 733
Skatt på årets resultat		-156 980	-228 948
<b>Årets resultat</b>		<b>503 323</b>	<b>814 785</b>

2024073024619

<b>BALANSRÄKNINGAR</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar	5	412 213	242 508
Finansiella anläggningstillgångar	6	130 000	130 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>542 213</b>	<b>372 508</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förmödenheter		197 500	185 800
		197 500	185 800
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		23 139	41 448
Övriga fordringar		395 782	356 936
Förutbetalda kostnader		897 422	803 569
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 316 343</b>	<b>1 201 953</b>
Kortfristiga placeringar	7	7 873 177	7 873 177
<b>Kassa och bank</b>		<b>646 160</b>	<b>480 471</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>10 033 180</b>	<b>9 741 401</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>10 575 393</b>	<b>10 113 909</b>

u

2024073024620

<b>BALANSRÄKNINGAR</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	<b>1</b>		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<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		2 007 288	1 192 503
Årets resultat		503 323	814 785
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>2 510 611</b>	<b>2 007 288</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 010 611</b>	<b>2 507 288</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	4	1 325 778	1 537 290
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		124 985	624 989
Övriga skulder		130 000	130 000
Skulder till ägare		996 230	-
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>1 251 215</b>	<b>754 989</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		208 335	208 335
Leverantörsskulder		383 093	384 169
Övriga kortfristiga skulder		4 005 387	4 129 093
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		390 974	592 745
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>4 987 789</b>	<b>5 314 342</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>7 564 782</b>	<b>7 606 621</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>10 575 393</b>	<b>10 113 909</b>

~

## ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

### 1 Redovisningsprinciper

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

### Intäktssredovisning

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 intäktskorrigeringar

#### 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 balansslutningen.

h

2024073024622

<b>2 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Medelantalet anställda	12	12
var av		
Kvinnor	1	1
Män	11	11
 Löner, ersättningar och sociala kostnader		
 Löner och andra ersättningar till anställda	2 853 144	2 674 582
Övriga sociala kostnader	891 374	837 236
 Summa löner och ersättningar	<b>3 744 518</b>	<b>3 511 818</b>

### 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

<b>4 BOKSLUTSDISPOSITIONER</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Avsättning periodiseringsfond 2018	0	465 527
Avsättning periodiseringsfond 2019	371 300	371 300
Avsättning periodiseringsfond 2020	153 462	153 462
Avsättning periodiseringsfond 2021	176 534	176 534
Avsättning periodiseringsfond 2022	370 467	370 467
Avsättning periodiseringsfond 2023	254 015	-
<b>Summa periodiseringsfonder</b>	<b>1 325 778</b>	<b>1 537 290</b>

### 5 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

<b>5 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>		
Ingående anskaffningsvärde	7 668 791	7 471 244
Inköp	303 928	197 547
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>7 972 719</b>	<b>7 668 791</b>

#### Akkumulerade avskrivningar enligt plan

Ingående avskrivningar enligt plan	-7 426 283	-7 331 867
Årets avskrivningar enligt plan	-134 224	-94 416
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-7 560 507</b>	<b>-7 426 283</b>

<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>412 212</b>	<b>242 508</b>
--------------------------------------	----------------	----------------

### 6 Finansiella anläggningstillgångar

<b>6 Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Hyresgarantier AP Fastigheter AB	130 000	130 000

h

2024073024623

**7 Kortfristiga placeringar** **2022-12-31** **2021-12-31**

Bokförda värde	7 873 177	7 873 177
Marknadsvärde	6 422 959	6 422 959

**8 Ställda säkerhet och eventalförpliktelser** **2023-12-31** **2022-12-31**

**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** **2023-12-31** **2022-12-31**

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

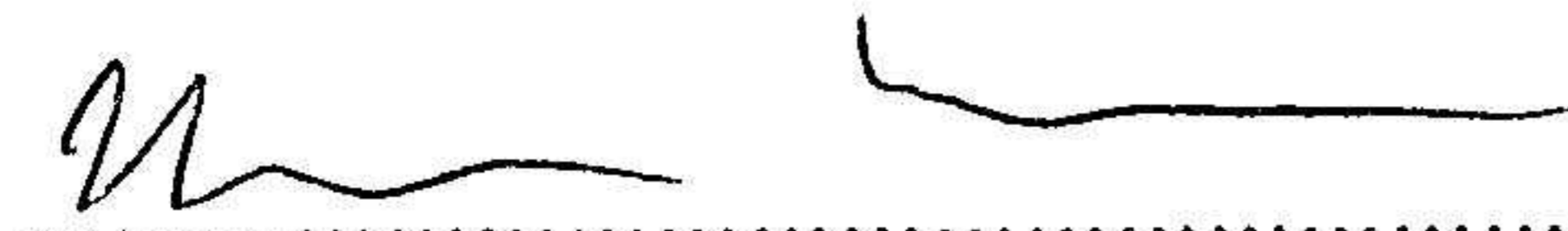
100%

Röstandel

100%

w

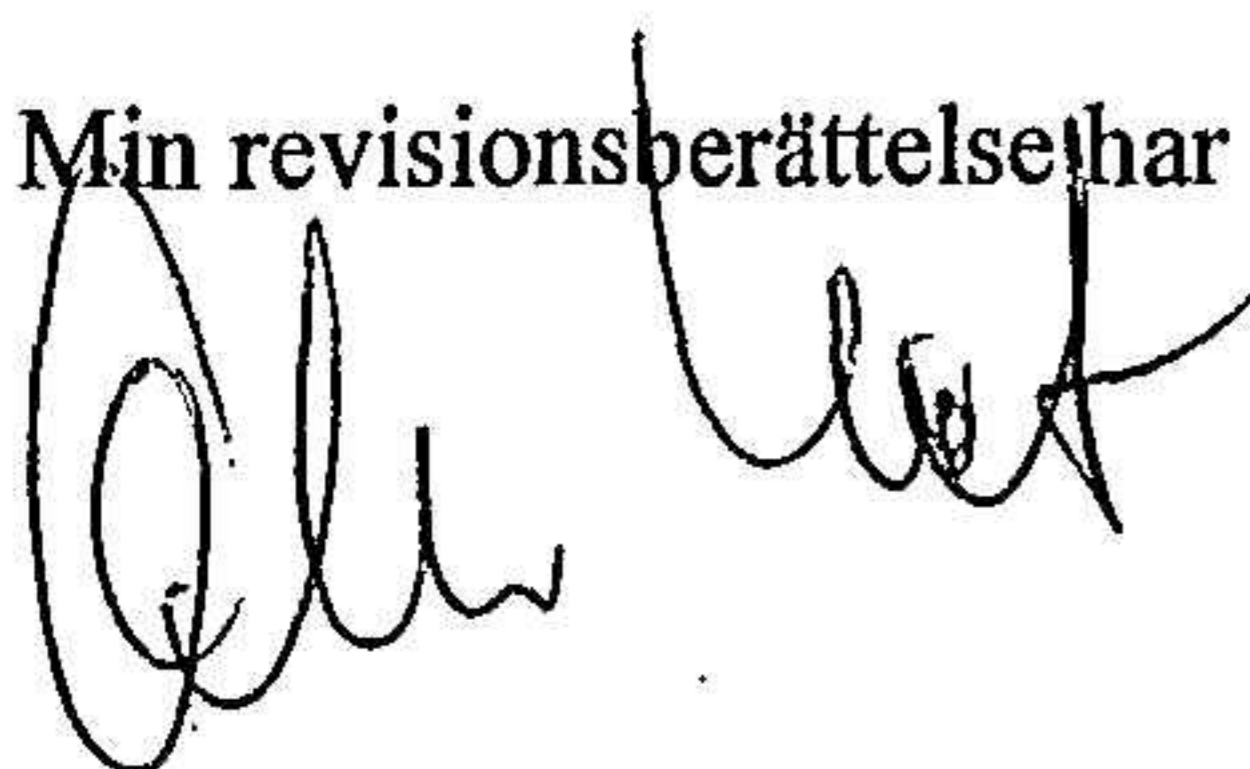
Stockholm 17/6-2024



Hesam Yazdi

**REVISORSPÅTECKNING**

Min revisionsberättelse har avgivits 17/6-2024



Olof Rottbers  
Godkänd revisor

2024073024624

# 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 2023-01-01—2023-12-31.

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 2023 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 *Revisorns 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.

### Revisorns 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

uppträda 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, förfalskning, 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.

2024073024625

## 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 2023-01-01—2023-12-31 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.

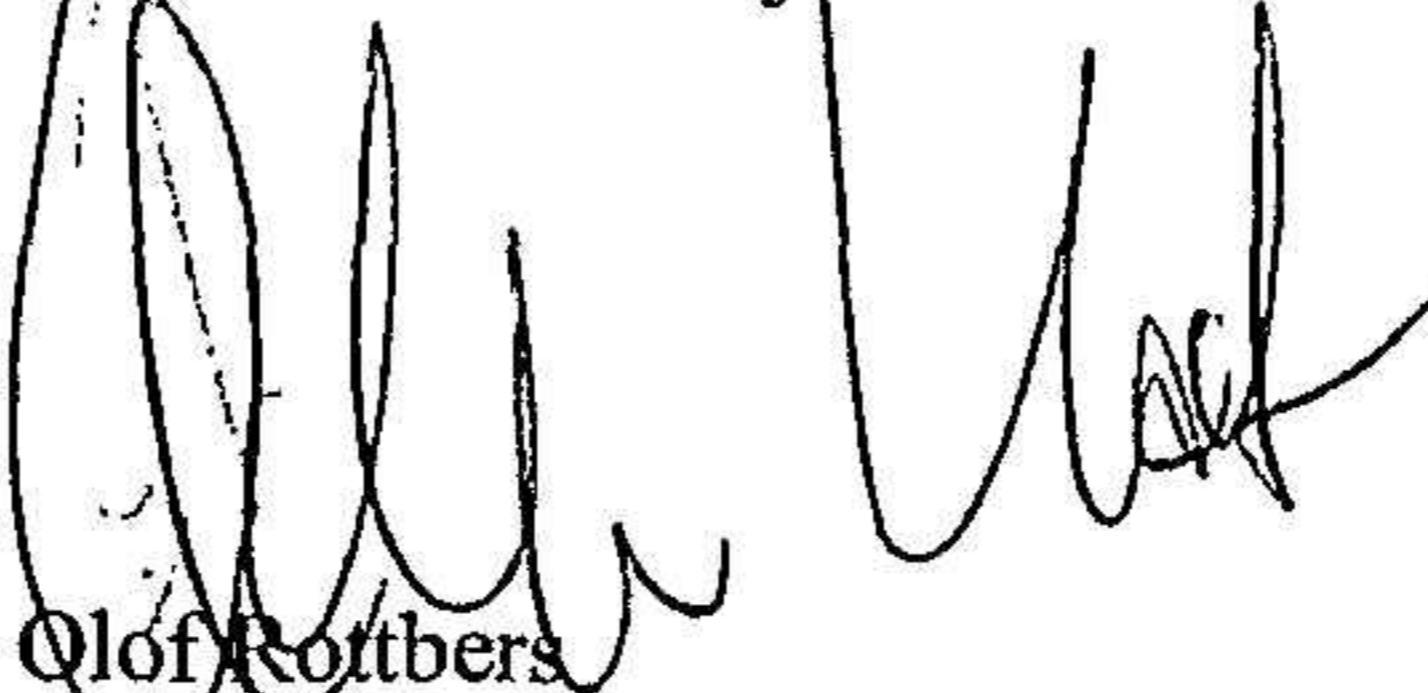
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 17 juni 2024



Olof Rottbers  
Godkänd revisor FAR

2024073024626