

ÅRSREDOVISNING

För

MOCCA ENTERPRISE AB

556635-3792

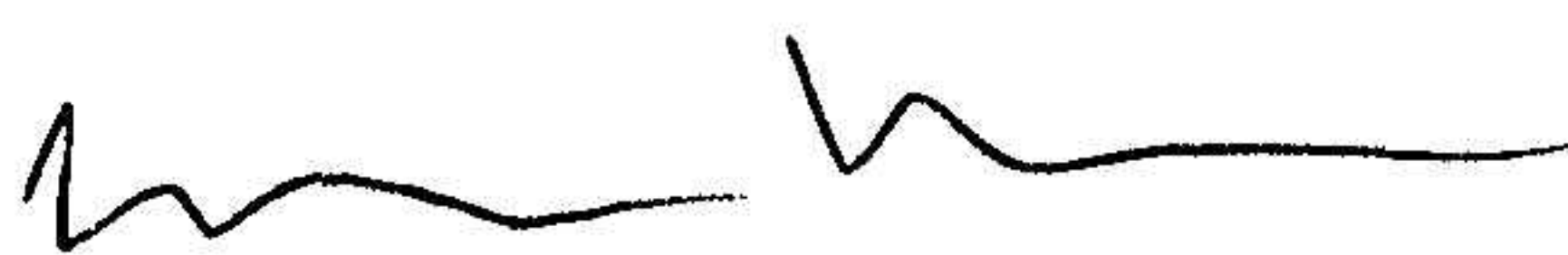
räkenskapsår

2021

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad Styrelseledamot intygar härmed, del att denna kopia av årsredovisning överensstämmer med Originalen, del att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 28/6-2022. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm28/6-2022.....


.....
Hesam Yazdi

Styrelsen för Mocca Enterprise AB, 556635-3792 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsår 2021

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)	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Nettoomsättning	8 331	10 508	18 449	17 012	14 425	14 015	15 227
Resultat efter finansiella poster	-749	-36	-36	680	14 364	-681	1 111
Vinstmarginal, %	7,5	-1,6	4,9	4,9	99,0	-4,9	7,3
Balansomslutning, tkr	9 639	9 583	11 087	24 191	23 279	11 414	15 785
Soliditet, %	27	23	21	80	87	79	80
Likviditet i %	178	117	230	865	1 037	130	260

Förändring av eget kapital	Aktiekapital	Balanserat	Årets	Totalt
		resultat	resultat	
Vid årets ingång	500 000	550 426	296 818	
Vinstdispositions enl bolagsstämmbeslut		296 818	-296 818	
Årets resultat			345 259	
Vid årets utgång	500 000	847 244	345 259	1 692 503

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserad vinst	847 245
Årets vinst	<u>345 259</u>
	1 192 504
disponeras så att	1 192 504
I ny räkning överföres	<u>1 192 504</u>

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

2022080121407

RESULTATRÄKNING	Not	2021-01-01	2020-01-01
	1	2021-12-31	2020-12-31
Rörelsens Intäkter m.m.			
Nettoomsättning		8 331 471	10 508 468
Övriga intäkter		2 758 852	2 089 631
Summa rörelsens intäkter		11 090 323	12 598 099
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 353 296	-3 200 662
Övriga externa kostnader		-4 043 871	-3 447 116
Personalkostnader	2	-3 861 150	-5 883 457
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella Och immateriella anläggningstillgångar	3	-82 657	-102 715
Summa rörelsens kostnader		-10 340 974	-12 633 950
Rörelseresultat		749 349	-35 851
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 650	3 320
Räntekostnader och liknande resultatposter		-125 109	-133 935
Resultat efter finansiella poster		630 890	-166 466
Bokslutsdispositioner	4	-176 534	561 805
Resultat före skatt		454 356	395 339
Skatt på årets resultat		-109 097	-98 521
Årets resultat		345 259	296 818

h

2022080121408

BALANSRÄKNINGAR	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	5	139 377	149 819
Finansiella anläggningstillgångar	6	130 000	130 000
Summa anläggningstillgångar		269 377	279 819
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		126 243	188 743
		<i>126 243</i>	<i>188 743</i>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		16 840	15 190
Övriga fordringar		171 773	64 737
Förutbetalda kostnader		22 918	560 926
Summa kortfristiga fordringar		211 531	640 853
Kortfristiga placeringar	7	7 873 177	7 873 177
Kassa och bank		1 158 797	600 862
Summa omsättningstillgångar		9 369 748	9 303 635
SUMMA TILLGÅNGAR		9 639 125	9 583 454

BALANSRÄKNINGAR	Not	2021-12-31	2020-12-31
	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		847 244	550 427
Årets resultat		345 259	296 818
Summa fritt eget kapital		1 192 503	847 245
Summa eget kapital		1 692 503	1 347 245
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	4	1 227 799	1 051 265
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 166 660	1 083 326
Övriga skulder		130 000	130 000
Skulder till ägare		161 387	493 705
Summa långfristiga skulder		1 458 047	1 707 031
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		208 335	500 004
Leverantörsskulder		277 519	257 433
Övriga kortfristiga skulder		4 200 704	3 360 159
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		574 217	1 360 317
Summa kortfristiga skulder		5 260 775	5 477 913
Summa skulder		7 946 621	8 236 209
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 639 124	9 583 454

h

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.

✓

2022080121411

2 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER	2021	2020
Medelantalet anställda	13	15
var av		
Kvinnor	1	1
Män	12	14
Löner, ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar till anställda	2 674 845	4 411 869
Övriga sociala kostnader	840 432	1 281 393
Summa löner och ersättningar	3 515 277	5 693 262

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	2021-12-31	2020-12-31
Avsättning periodiseringsfond 2017	60 976	60 976
Avsättning periodiseringsfond 2018	465 527	465 527
Avsättning periodiseringsfond 2019	371 300	371 300
Avsättning periodiseringsfond 2020	153 462	153 462
Avsättning periodiseringsfond 2021	176 534	-
Summa periodiseringsfonder	1 227 799	1 051 265

5 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER	2021-12-31	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	7 399 029	7 364 029
Inköp	72 215	35 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 471 244	7 399 029
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-7 249 210	-7 146 495
Årets avskrivningar enligt plan	-82 657	-102 715
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-7 331 867	-7 249 210
Utgående planenligt restvärde	139 377	149 819

6 Finansiella anläggningstillgångar	2021-12-31	2020-12-31
Hyresgarantier AP Fastigheter AB	130 000	130 000

2022080121412

7 Kortfristiga placeringar	2021-12-31	2020-12-31
Bokförda värde	7 873 177	7 873 177
Marknadsvärde	4 195 130	2 599 473

8 Ställda säkerhet och eventalförpliktelser	2021-12-31	2020-12-31
--	-------------------	-------------------

Ställda säkerheter

För egna skulder och avsättningar

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

Tillgångar med äganderättsförbehåll:

Hysesgarantier, AP Fastighet AB	430 000	430 000
---------------------------------	---------	---------

Fastighetsinteckning	-	-
----------------------	---	---

Belånade fordringar	-	-
---------------------	---	---

Andra ställda säkerheter	-	-
--------------------------	---	---

Eventalförpliktelser	Inga	Inga
-----------------------------	------	------

Eventalförpliktelser	-	-
-----------------------------	---	---

Summa eventalförpliktelser	-	-
-----------------------------------	---	---

9 Resultat från koncernföretag	2021-12-31	2020-12-31
---------------------------------------	-------------------	-------------------

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

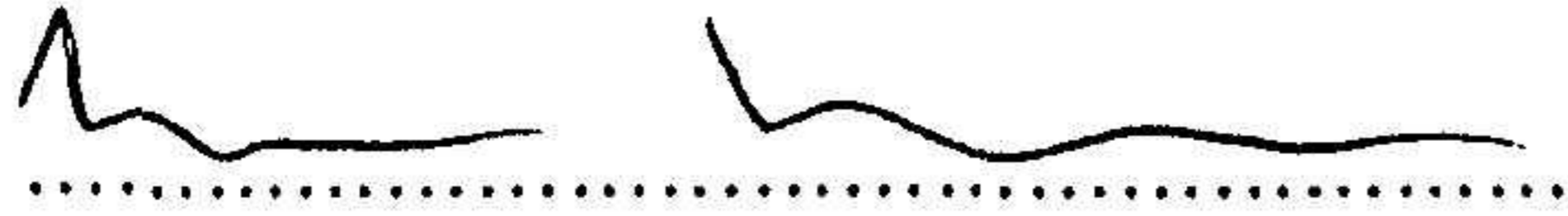
100%

Röstandel

100%

h

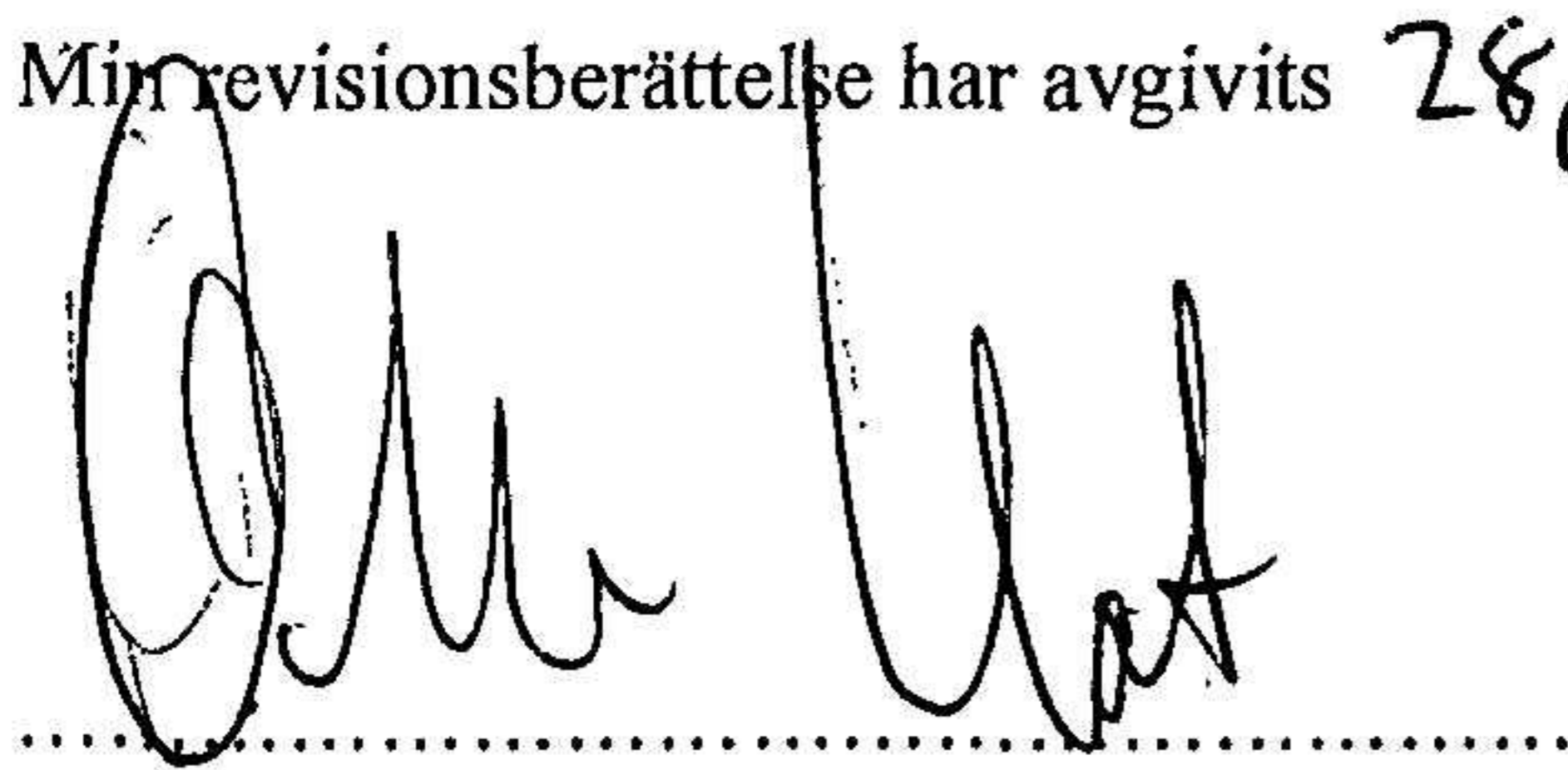
Stockholm *21/6-2022*



Hesam Yazdi

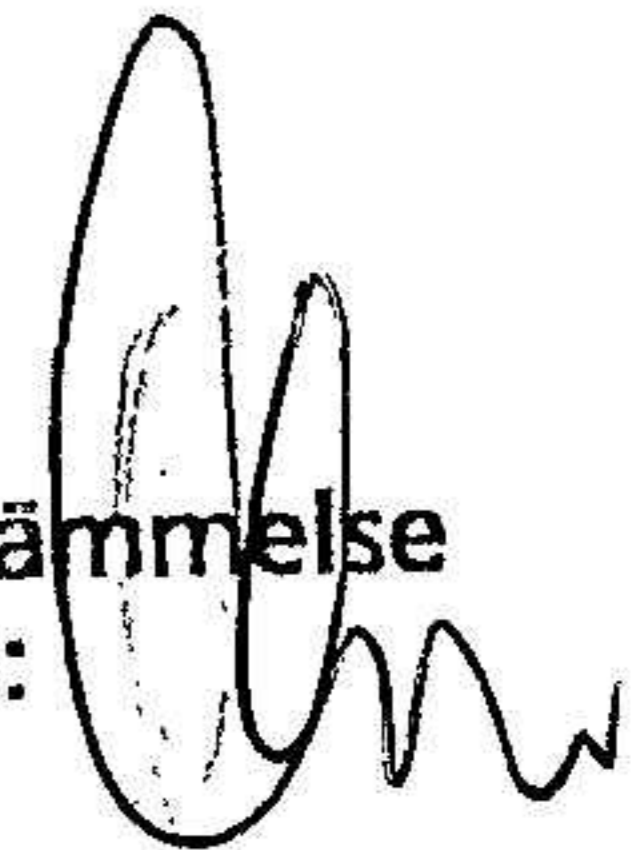
REVISORSPÅTECKNING

Min revisionsberättelse har avgivits *28/6-2022*



Olof Rottbers
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:





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 2021-01-01—2021-12-31.

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 2021 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Mocca Enterprise AB enligt god revisorsred 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 eventuella 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 eventuella 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan

uppträda på grund av eventuella 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 eventuella 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag eventuellt identifierat.

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 2021-01-01—2021-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Mocca Enterprise AB enligt god revisorsred 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorers 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:

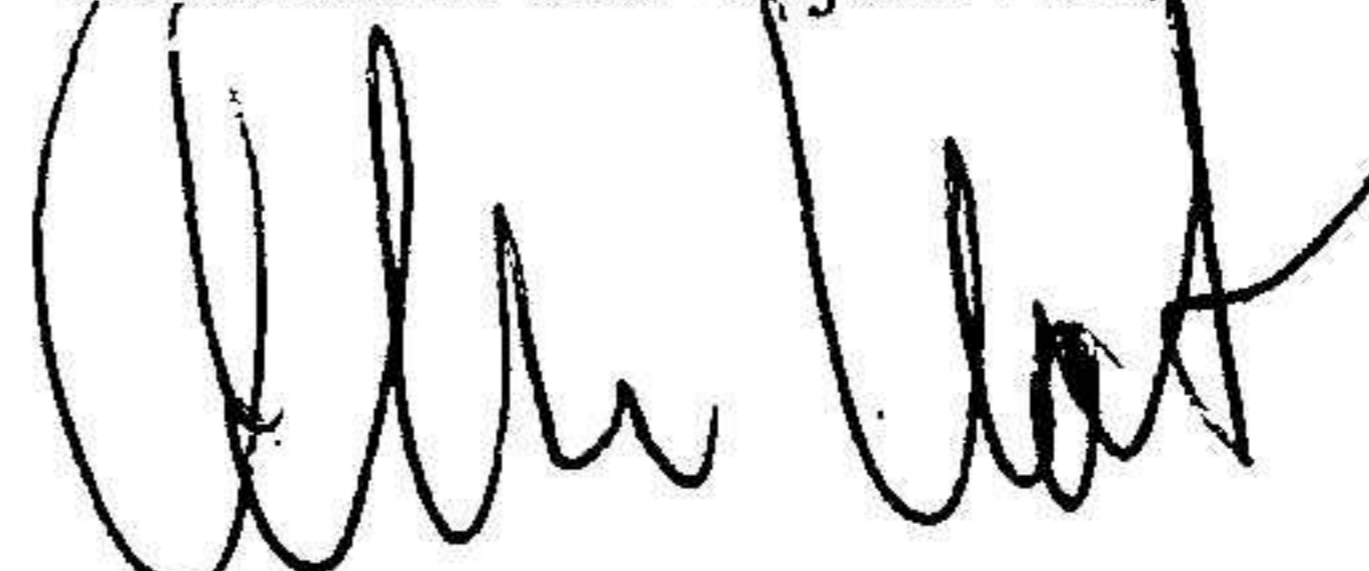
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsred 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 revisionsred 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 28 juni 2022



Olof Rottbers
Godkänd revisor FAR