

ÅRSREDOVISNING

För

MOCCA ENTERPRISE AB

556635-3792

räkenskapsår

2022

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad Styrelseledamot intygar härmed, del att denna kopia av årsredovisning överensstämmer med Originallet, del att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 26/6-2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 26/6-2023



.....
Hesam Yazdi

Styrelsen för Mocca Enterprise AB, 556635-3792 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsår 2022

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)	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Nettoomsättning	12 698	8 331	10 508	18 449	17 012	14 425	14 015
Resultat efter finansiella poster	1 477	749	-36	-36	680	14 364	-681
Vinstmarginal, %	11,6	7,5	-1,6	4,9	4,9	99,0	-4,9
Balansomslutning, tkr	10 114	9 639	9 583	11 087	24 191	23 279	11 414
Soliditet, %	37	27	23	21	80	87	79
Likviditet i %	183	178	117	230	865	1 037	130

Förändring av eget kapital	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Total
Vid årets ingång	500 000	847 244	345 259	
Vinstdispositions enl bolagsstämmobeslut		345 259	-345 259	
Årets resultat			814 785	
Vid årets utgång	500 000	1 192 503	814 785	2 507 288

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserad vinst	1 192 503
Årets vinst	<u>814 785</u>
	2 007 288
disponeras så att	2 007 288
I ny räkning överföres	<u>2 007 288</u>

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

2023072613707

	Not	2022-01-01	2021-01-01
RESULTATRÄKNING	1	2022-12-31	2021-12-31
Rörelsens Intäkter m.m.			
Nettoomsättning		12 698 186	8 331 471
Övriga intäkter		615 965	2 758 852
Summa rörelsens intäkter		13 314 151	11 090 323
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 485 221	-2 353 296
Övriga externa kostnader		-4 450 585	-4 043 871
Personalkostnader	2	-3 807 137	-3 861 150
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella Och immateriella anläggningstillgångar	3,5	-94 416	-82 657
Summa rörelsens kostnader		-11 837 359	-10 340 974
Rörelseresultat		1 476 792	749 349
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		32 965	6 650
Räntekostnader och liknande resultatposter		-156 533	-125 109
Resultat efter finansiella poster		1 353 224	630 890
Bokslutsdispositioner	4	-309 491	-176 534
Resultat före skatt		1 043 733	454 356
Skatt på årets resultat		-228 948	-109 097
Årets resultat		814 785	345 259

W

2023072613708

	Not	2022-12-31	2021-12-31
BALANSRÄKNINGAR	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	5	242 508	139 377
Finansiella anläggningstillgångar	6	130 000	130 000
Summa anläggningstillgångar		372 508	269 377
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		185 800	126 243
		<i>185 800</i>	<i>126 243</i>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		41 448	16 840
Övriga fordringar		356 936	171 773
Förutbetalda kostnader		803 569	22 918
Summa kortfristiga fordringar		1 201 953	211 531
Kortfristiga placeringar	7	7 873 177	7 873 177
Kassa och bank		480 471	1 158 797
Summa omsättningstillgångar		9 741 401	9 369 748
SUMMA TILLGÅNGAR		10 113 909	9 639 125

u

2023072613709

BALANSRÄKNINGAR	Not	2022-12-31	2021-12-31
	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		1 192 503	847 244
Årets resultat		814 785	345 259
Summa fritt eget kapital		2 007 288	1 192 503
Summa eget kapital		2 507 288	1 692 503
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	4	1 537 290	1 227 799
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		624 989	1 166 660
Övriga skulder		130 000	130 000
Skulder till ägare		-	161 387
Summa långfristiga skulder		754 989	1 458 047
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		208 335	208 335
Leverantörsskulder		384 169	277 519
Övriga kortfristiga skulder		4 129 093	4 200 704
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		592 745	574 218
Summa kortfristiga skulder		5 314 342	5 260 776
Summa skulder		7 606 621	7 946 622
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 113 909	9 639 125

↳

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.

W

2 Anställda och personalkostnader	2022	2021
Medelantalet anställda	12	13
var av		
Kvinnor	1	1
Män	11	12
Löner, ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar till anställda	2 674 582	2 674 845
Övriga sociala kostnader	837 236	840 432
Summa löner och ersättningar	3 511 818	3 515 277

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	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond år 2017	-	60 976
Periodiseringsfond år 2018	465 527	465 527
Periodiseringsfond år 2019	371 300	371 300
Periodiseringsfond år 2020	153 462	153 462
Periodiseringsfond år 2021	176 534	176 534
Periodiseringsfond år 2022	370 467	-
Summa periodiseringsfonder	1 537 290	1 227 799

5 Inventarier, verktyg och installationer

Akkumulerade anskaffningsvärden

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	7 471 244	7 399 029
Inköp	197 547	72 215
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 668 791	7 471 244

Akkumulerade avskrivningar enligt plan

Ingående avskrivningar enligt plan	-7 331 867	-7 249 210
Årets avskrivningar enligt plan	-94 416	-82 657
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-7 426 283	-7 331 867

Utgående planenligt restvärde	242 508	139 377
-------------------------------	----------------	----------------

6 Finansiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Hysesgarantier AP Fastigheter AB	130 000	130 000

2023072613712

7 Kortfristiga placeringar	2022-12-31	2021-12-31
Bokförda värde	7 873 177	7 873 177
Marknadsvärde	6 422 959	4 195 130

8 Ställda säkerhet och eventalförpliktelser	2022-12-31	2021-12-31
--	-------------------	-------------------

Ställda säkerheter

För egna skulder och avsättningar

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

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	2022-12-31	2021-12-31
---------------------------------------	-------------------	-------------------

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

2023072613713

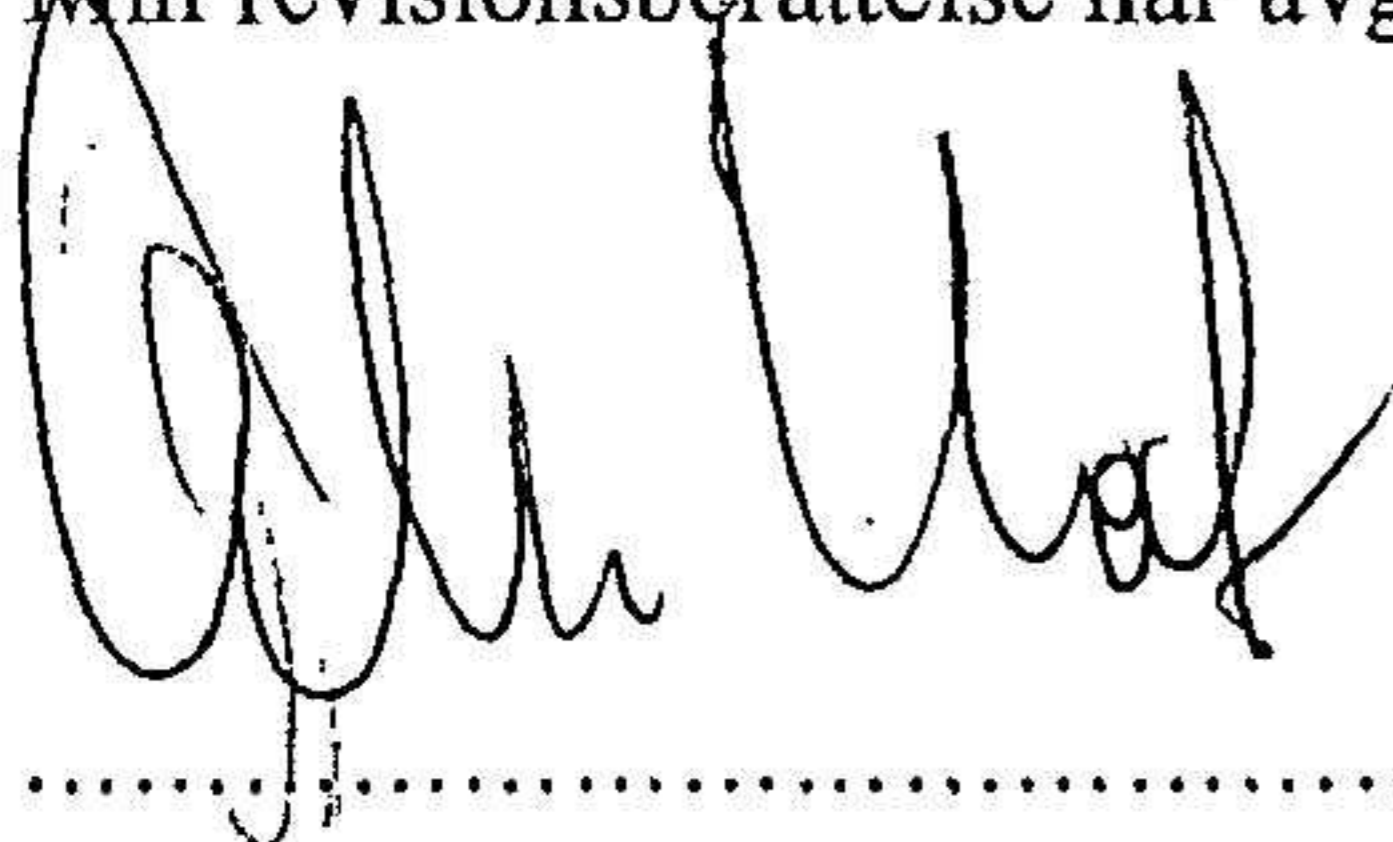
Stockholm 13/6-2023



.....
Hesam Yazdi

REVISORSPÅTECKNING

Min revisionsberättelse har avgivits 26/6-2023



.....
Olof Rottbers
Godkänd revisor

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 2022-01-01—2022-12-31.

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 2022 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

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.

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 2022-01-01—2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna 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 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 tryggsätt.

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

revisionssed 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 revisionssed 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 26 juni 2023



Olof Rottbers
Godkänd revisor FAR