

*MOKALA HOLDING ApS
Vintappervej 60
4070 Kirke Hyllinge*

CVR-nummer: 27 76 14 96

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for MOKALA HOLDING ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den / 2023

Direktion

Morten Kaare Larsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i MOKALA HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MOKALA HOLDING ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skibby, den

Nordskov Revision ApS
v/Lone Nordskov
CVR-nr.: 30348184

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

MOKALA HOLDING ApS
Vintappervej 60
4070 Kirke Hyllinge

Telefon: 31 38 10 40
E-mail: morten@mokala.dk

CVR-nr.: 27 76 14 96
Stiftet: 27. maj 2004
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Kaare Larsen

Revisor

Nordskov Revision ApS
v/Lone Nordskov
Hovedgaden 41
4050 Skibby

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formuepleje samt investering i fast ejendom

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MOKALA HOLDING ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -447.216 | 154.182 |
| Personaleomkostninger | -1.211.591 | -821.310 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -1.610.738 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -3.269.545 | -667.128 |
| Udbytte..... | 29.128 | 0 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver..... | 166.723 | 372.954 |
| Andre finansielle indtægter | 7.502 | 2.831 |
| Andre finansielle omkostninger | -107.908 | -42.404 |
| RESULTAT FØR SKAT | -3.174.100 | -333.747 |
| ÅRETS RESULTAT | -3.174.100 | -333.747 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 0 |
| Overført resultat | -3.291.900 | -333.747 |
| DISPONERET I ALT | -3.174.100 | -333.747 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | 11.606.491 | 13.217.228 |
| Materielle anlægsaktiver | 11.606.491 | 13.217.228 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 25.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 308.769 | 370.897 |
| Andre tilgodehavender | 750.000 | 750.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1.058.769 | 1.145.897 |
| ANLÆGSAKTIVER | 12.665.260 | 14.363.125 |
| | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 457.825 |
| Tilgodehavender | 0 | 457.825 |
| Likvide beholdninger | 4.078.236 | 4.910.869 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 4.078.236 | 5.368.694 |
| | | |
| AKTIVER | 16.743.496 | 19.731.819 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital..... | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 15.438.887 | 18.730.786 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 0 |
| 1 EGENKAPITAL | 16.056.687 | 19.230.786 |
| | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | 203.091 | 161.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.625 | 15.625 |
| Anden gæld | 468.093 | 299.970 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 0 | 24.438 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 686.809 | 501.033 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 686.809 | 501.033 |
| | | |
| PASSIVER | 16.743.496 | 19.731.819 |
| | | |
| 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 3 Ejerforhold | | |

NOTER

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|---|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| 1 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Overført resultat | 18.730.787 | -3.291.900 | 15.438.887 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 117.800 | 117.800 |
| | <u>19.230.787</u> | <u>-3.174.100</u> | <u>16.056.687</u> |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Ejerforhold

Morten Kaare Larsen