

**MOKKA INVEST A/S
TÅRNVEJ 16
7752 SNEDSTED**

(CVR-nr. 30 61 66 18)

ÅRSRAPPORT 2017/18

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 26.02.2019



dirigent
Bjarne Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Anvendt regnskabspraksis.....	3-4
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Mokka Invest A/S
Tårnvej 16
7752 Snedsted
CVR-nr. 30 61 66 18
Hjemstedskommune: Thisted

BESTYRELSE

Svend Åge Nielsen (formand)
Andreas Foldager
Bjarne Sørensen

DIREKTION:

Bjarne Sørensen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Mokka Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

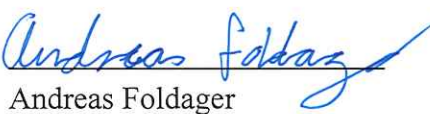
Nors, den 6. januar 2019

Direktion:


Bjarne Sørensen

Bestyrelse


Svend Åge Nielsen
formand


Andreas Foldager


Bjarne Sørensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme princip som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskaber og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelssværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdier og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede anpartar, og er indregnet til anskaffelsessum.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger..... 25 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter prioritetsgæld, gæld til leverandører, kreditinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Mokka Invest A/S som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Note		2016/17 t.kr.
BRUTTORESULTAT	-23.158	7
Af- og nedskrivning på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>76.451</u>	<u>77</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-99.609	-70
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat.....	-8.321	451
Finansielle indtægter.....	0	12
Finansielle udgifter	<u>-59.948</u>	<u>-56</u>
RESULTAT FØR SKAT	-167.878	337
2. Skat af årets resultat.....	<u>+2.200</u>	<u>+25</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-165.878</u></u>	<u><u>362</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-8.321	451
Overført til overført resultat	<u>-157.357</u>	<u>-89</u>
	<u><u>-165.878</u></u>	<u><u>362</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

6

Note	AKTIVER		30.09.17
			t.kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
3.	Grunde og bygninger	1.730.904	1.805
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.400</u>	<u>11</u>
		<u>1.739.304</u>	<u>1.816</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
4.	Kapitalandele i dattervirksomheder	516.960	1.025
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>37.500</u>	<u>38</u>
		<u>554.600</u>	<u>1.063</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.293.764</u>	<u>2.879</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	0	6
	Periodeafgrænsningsposter	23.737	23
	Selskabsskat datterselskaber	<u>122.429</u>	<u>139</u>
		<u>146.166</u>	<u>168</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.901</u>	<u>56</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>157.067</u>	<u>224</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.450.831</u>	<u>3.103</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

Note		30.09.17
		t.kr.
EGENKAPITAL		
5. Aktiekapital	1.500.000	1.500
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	248.344	757
7. Overført resultat.....	<u>-4.247.331</u>	<u>-4.590</u>
	<u>-2.498.987</u>	<u>-2.333</u>
HENSÆTTELSER		
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD		
LANGFRISTET GÆLD		
8. Prioritetsgæld.....	1.143.555	1.215
9. Anden langfristet gæld.....	<u>3.563.246</u>	<u>3.563</u>
	<u>4.706.801</u>	<u>4.778</u>
KORTFRISTET GÆLD		
Prioritetsgæld, afdrag år 1	71.115	69
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	13.613	13
Gæld til tilknyttede selskabet	60.734	485
10. Selskabsskat.....	94.741	91
Anden gæld.....	<u>2.814</u>	<u>0</u>
	<u>243.017</u>	<u>658</u>
GÆLD I ALT.....	<u>4.949.818</u>	<u>5.436</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>2.450.831</u>	<u>3.103</u>

11. Nærtstående parter

NOTER

2016/17
t.kr.

1. SELSKABETS AKTIVITET

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med værdipapirer, konsulentbistand samt kapitalandele i dattervirksomhed.

2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat, moder	-2.200	-25
Regulering af tidligere års skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-2.200</u>	<u>-25</u>

3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde og Bygninger	
Kostpris primo	2.164.677	2.165
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.164.677</u>	<u>2.165</u>
Af- og nedskrivninger primo	360.122	287
Årets af- og nedskrivninger	<u>73.651</u>	<u>73</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>433.773</u>	<u>360</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>1.730.904</u>	<u>1.805</u>

4. KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

Kostpris primo	268.616	218
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>268.616</u>	<u>218</u>
Opskrivninger primo.....	756.665	-26
Udlodning af udbytte	-500.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill.....	<u>-8.321</u>	<u>332</u>
Opskrivninger ultimo	<u>248.344</u>	<u>306</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>516.960</u>	<u>524</u>

Konkurssalg Aps, Thisted, nom. 125.000.

Foldager Trading ApS, nom. 50.000.

NOTER

2016/17
t.kr.**5. AKTIEKAPITAL**

Aktiekapitalen består af 1.500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE.

Reserve for opskrivninger primo	756.665	305
Overført til konto for Overført resultat.....	-500.000	0
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-8.321</u>	<u>452</u>
	<u>248.344</u>	<u>757</u>

7. OVERFØRT RESULTAT

Saldo primo.....	-4.589.974	-4.500
Overført fra Reserve for nettoopskrivning	500.000	0
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-157.357</u>	<u>-90</u>
	<u>-4.247.331</u>	<u>-4.590</u>

8. PRIORITETSGÆLD

Afdrag år 1 udgør kr. 71.115
Restgæld efter 5 år udgør kr. 837.148.

9. ANDEN LANGFRISTET GÆLD

Der er udarbejdet tilbagetrædelseserklæring for Mokka Invest A/S's øvrige kreditorer fra Preben Foldager for indtil kr. 4.737.245.

10. SELSKABSSKAT

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Selskabsskat 2016/17.....	95.741	95
Tilgodehavende skat, 2015/16.....	<u>0</u>	<u>-5</u>
	<u>95.741</u>	<u>0</u>

11. NÆRTSTÅENDE PARTER

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Andreas Foldager, Søndervangs Allé14C 2.th, 8260 Viby J.