

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

(CVR-nr. 30 61 66 18)

ÅRSRAPPORT 2015/16

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 25.02.2017



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 1. oktober 2015-30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

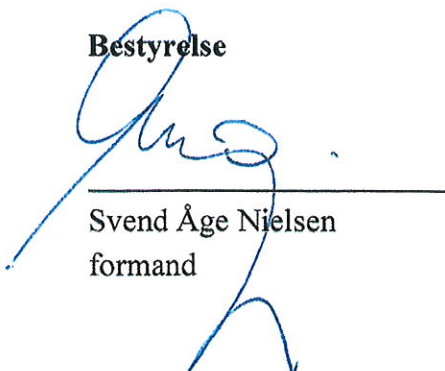
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

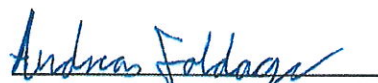
Nors, den 22. januar 2017

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 posterings 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 anparter, 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 nettorealiseringsværdi.

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 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Note		2014/15	t.kr.
	BRUTTORESULTAT	517.865	361
	Af- og nedskrivning på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>73.651</u>	<u>74</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	444.214	287
	Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	331.740	-29
	Finansielle indtægter	12.389	8
	Finansielle udgifter.....	<u>-55.038</u>	<u>-82</u>
	RESULTAT FØR SKAT	733.305	184
2.	Skat af årets resultat	<u>+25.850</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>759.155</u></u>	<u><u>184</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:			
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	305.386	-29
	Overført til overført resultat	<u>453.769</u>	<u>213</u>
		<u><u>759.155</u></u>	<u><u>184</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

30.09.15
t.kr.

Note

ANLÆGSAKTIVER		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
3. Grunde og bygninger	<u>1.878.206</u>	<u>1.952</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
4. Kapitalandele i dattervirksomheder.....	524.002	192
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>37.500</u>	<u>38</u>
	<u>561.502</u>	<u>230</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u><u>2.439.708</u></u>	<u><u>2.182</u></u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	782.740	125
Andre tilgodehavender	0	87
Periodeafgrænsningsposter.....	23.737	24
10. Selskabsskat.....	<u>23.816</u>	<u>0</u>
	<u>830.293</u>	<u>236</u>
Likvide beholdninger	<u>26.751</u>	<u>384</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u><u>857.044</u></u>	<u><u>620</u></u>
AKTIVER I ALT.....	<u><u>3.296.752</u></u>	<u><u>2.802</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

30.09.15

t.kr.

Note

Note		30.09.15	t.kr.
EGENKAPITAL			
5.	Aktiekapital	1.500.000	1.500
6.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	305.386	0
7.	Overført resultat	-4.500.453	-4.954
		<u>-2.695.067</u>	<u>-3.454</u>
HENSÆTTELSER			
	Udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
LANGFRISTET GÆLD			
8.	Prioritetsgæld.....	1.283.717	1.351
9.	Anden langfristet gæld	<u>4.493.246</u>	<u>4.733</u>
		<u>5.776.963</u>	<u>6.084</u>
KORTFRISTET GÆLD			
	Prioritetsgæld, afdrag år 1	67.039	65
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
10.	Selskabsskat.....	0	0
	Anden gæld.....	<u>137.817</u>	<u>97</u>
		<u>214.856</u>	<u>172</u>
	GÆLD I ALT.....	<u>5.991.819</u>	<u>6.256</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.296.752</u>	<u>2.802</u>

11. Nærtstående parter

NOTER

2014/15
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	-1.816	0
Regulering af tidligere års skat.....	<u>-24.034</u>	<u>0</u>
	<u>-25.850</u>	<u>0</u>

3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde og Bygninger	
Kostpris primo	2.164.677	2.165
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.164.677</u>	<u>2.165</u>
Af- og nedskrivninger primo	212.820	139
Årets af- og nedskrivninger	<u>73.651</u>	<u>74</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>284.671</u>	<u>213</u>
Regnskabsmæssig værdi september 2016	<u>1.878.206</u>	<u>1.952</u>

4. KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

Kostpris primo	218.616	218
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. september 2016	<u>218.616</u>	<u>218</u>
Opskrivninger primo	-26.354	3
Udlodning af udbytte.....	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill.....	<u>331.740</u>	<u>-29</u>
Opskrivninger pr. september 2016	<u>305.386</u>	<u>-26</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>524.002</u>	<u>192</u>

Konkurssalg Aps, Thisted, nom. 125.000.

NOTER

2014/15
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.....	0	2
Overført til konto for Overført resultat.....	0	27
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>305.386</u>	<u>-29</u>
	<u>305.386</u>	<u>0</u>

7. OVERFØRT RESULTAT

Saldo primo	-4.954.222	-5.140
Overført fra Reserve for nettoopskrivning	0	-27
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>453.769</u>	<u>213</u>
	<u>-4.500.453</u>	<u>-4.954</u>

8. PRIORITETSGÆLD

Afdrag år udgør kr. 67.039
Restgæld efter 5 år udgør kr. 994.870.

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.....	16.784	0
Betalt a'contoskat	-22.000	0
Tilgodehavende skat, datterselskab	<u>-18.600</u>	<u>0</u>
	<u>-23.816</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, Silkeborgvej 234, 8230 Åbyhøj