

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

(CVR-nr. 30 61 66 18)

ÅRSRAPPORT 2018/19

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 14/1-20



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 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

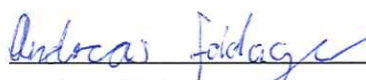
Nors, den 15. december 2019

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 administrationselskab 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 anskaffelseværdien 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 nominal 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 nominal 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 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Note		2017/18 t.kr.
BRUTTORESULTAT	-4.797	-23
Af- og nedskrivning på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>76.451</u>	<u>76</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-81.248	-99
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat.....	55.015	-8
Finansielle udgifter	<u>-63.378</u>	<u>-60</u>
RESULTAT FØR SKAT	-89.611	-167
2. Skat af årets resultat.....	<u>+25.078</u>	<u>+2</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-64.533</u></u>	<u><u>-165</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	55.015	-8
Overført til overført resultat	<u>-119.548</u>	<u>-157</u>
	<u><u>-64.533</u></u>	<u><u>-165</u></u>

Note	AKTIVER		30.09.18
			t.kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
3.	Grunde og bygninger	1.657.253	1.731
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.600</u>	<u>8</u>
		<u>1.662.853</u>	<u>1.739</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
4.	Kapitalandele i dattervirksomheder	571.975	517
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>37.500</u>	<u>38</u>
		<u>609.475</u>	<u>555</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.272.328</u>	<u>2.294</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	37.307	0
	Periodeafgrænsningsposter	23.737	23
	Selskabsskat datterselskaber	27.278	123
	Tilgode selskabsskat	<u>11.000</u>	<u>0</u>
		<u>99.322</u>	<u>146</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.334</u>	<u>11</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>108.656</u>	<u>157</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.380.984</u>	<u>2.451</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

7

PASSIVER

Note		30.09.18
		t.kr.
EGENKAPITAL		
5. Aktiekapital	1.500.000	1.500
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	303.359	248
7. Overført resultat.....	<u>-4.366.879</u>	<u>-4.277</u>
	<u>-2.363.520</u>	<u>-2.499</u>
HENSÆTTELSER		
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD		
LANGFRISTET GÆLD		
8. Prioritetsgæld.....	1.070.311	1.144
9. Anden langfristet gæld.....	<u>3.413.246</u>	<u>3.563</u>
	<u>4.483.557</u>	<u>4.707</u>
KORTFRISTET GÆLD		
Prioritetsgæld, afdrag år 1	73.244	71
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	14
Gæld til tilknyttede selskabet	377.703	61
10. Selskabsskat.....	0	94
Anden gæld.....	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>460.947</u>	<u>243</u>
GÆLD I ALT.....	<u>4.944.504</u>	<u>4.950</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>2.380.984</u>	<u>2.451</u>

11. Nærtstående parter

2017/18

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	-25.078	-2
Regulering af tidligere års skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-25.078</u>	<u>-2</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	433.773	360
Årets af- og nedskrivninger	<u>73.651</u>	<u>74</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>507.424</u>	<u>434</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>1.657.253</u>	<u>1.731</u>

4. KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

Kostpris primo	268.616	268
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>268.616</u>	<u>268</u>
Opskrivninger primo.....	248.344	757
Udlodning af udbytte	0	-500
Årets resultat før afskrivninger på goodwill.....	<u>55.015</u>	<u>-8</u>
Opskrivninger ultimo	<u>303.659</u>	<u>249</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>571.975</u>	<u>517</u>
.....	<u>561.502</u>	<u>230</u>

Konkurssalg Aps, Thisted, nom. 125.000.

Foldager Trading ApS, nom. 50.000.

2017/18
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.....	248.344	756
Overført til konto for Overført resultat.....	0	-500
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>55.015</u>	<u>-8</u>
	<u>303.359</u>	<u>248</u>

7. OVERFØRT RESULTAT

Saldo primo.....	-4.247.331	-4.590
Overført fra Reserve for nettoopskrivning	0	500
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-119.548</u>	<u>-157</u>
	<u>-4.366.879</u>	<u>-4.247</u>

8. PRIORITETSGÆLD

Afdrag år 1 udgør kr. 73.244
Restgæld efter 5 år udgør kr. 724.726.

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.....	<u>0</u>	<u>95</u>
	<u>0</u>	<u>95</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.