

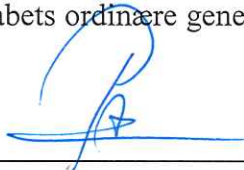
**MOKKA INVEST A/S  
TÅRNVEJ 16  
7752 SNEDSTED**

(CVR-nr. 30 61 66 18)

**ÅRSRAPPORT 2019/20**

Årsrapporten er godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25.11.20



---

dirigent  
Preben Foldager

## 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)  
Preben Foldager  
Bjarne Sørensen

**DIREKTION:** Preben Foldager

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelse og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

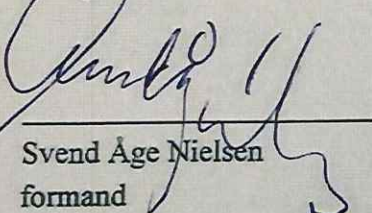
Hørdum, den 22. november 2020

**Direktion:**

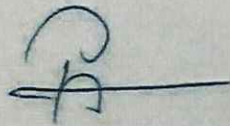


Preben Foldager

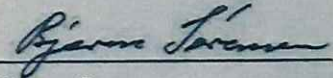
**Bestyrelse**



Svend Åge Nielsen  
formand



Preben 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 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 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 administrationsselskab 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 2019 - 30. SEPTEMBER 2020**

Note		2018/19 t.kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	521.422	-5
Af- og nedskrivning på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>70.313</u>	<u>76</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	451.109	-81
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat.....	-1.044	55
Finansielle udgifter .....	<u>-56.602</u>	<u>-63</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	393.463	-89
2. Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>+25</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>393.463</u>	<u>-64</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-1.044	55
Overført til overført resultat .....	<u>394.507</u>	<u>-119</u>
	<u>393.463</u>	<u>-64</u>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

Note	30.09.19 t.kr.	
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
3. Grunde og bygninger .....	0	1.657
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	<u>2.800</u>	<u>6</u>
	<u>2.800</u>	<u>1.663</u>
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
4. Kapitalandele i dattervirksomheder .....	270.931	571
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	<u>37.500</u>	<u>38</u>
	<u>308.431</u>	<u>609</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u><u>311.231</u></u>	<u><u>2.272</u></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender .....	16.671	37
Periodeafgrænsningsposter .....	0	23
Selskabsskat datterselskaber .....	25.078	27
Tilgode selskabsskat .....	<u>27.000</u>	<u>11</u>
	<u>68.749</u>	<u>99</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<u>2.111.687</u>	<u>9</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u><u>2.180.436</u></u>	<u><u>108</u></u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<u><u>2.491.667</u></u>	<u><u>2.380</u></u>



## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

7

## PASSIVER

Note		30.09.19
		t.kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
5. Aktiekapital .....	1.500.000	1.500
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.315	303
7. Overført resultat.....	<u>-3.672.372</u>	<u>-4.367</u>
	<u>-2.170.057</u>	<u>-2.564</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>		
Udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>GÆLD</b>		
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>		
8. Prioritetsgæld.....	0	1.070
9. Anden langfristet gæld.....	<u>3.413.246</u>	<u>3.413</u>
	<u>3.413.246</u>	<u>4.483</u>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
Prioritetsgæld, afdrag år 1 .....	1.070.310	73
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.271	10
Gæld til tilknyttede selskabet .....	163.897	378
10. Selskabsskat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.248.478</u>	<u>461</u>
<b>GÆLD I ALT</b> .....	<u>4.661.724</u>	<u>4.944</u>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<u>2.491.667</u>	<u>2.380</u>

11. Nærtstående parter

2018/19  
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 .....	0	-25
Regulering af tidligere års skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>-25</u>

**3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

	<b>Grunde og Bygninger</b>	
Kostpris primo .....	2.164.677	2.165
Afgang til anskaffelsessum.....	<u>-2.164.677</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b> .....	<u>0</u>	<u>2.165</u>
Af- og nedskrivninger primo .....	507.424	434
Årets af- og nedskrivninger .....	67.513	74
Tilbageførsel akkumulerede af- og nedskrivninger.....	<u>-574.937</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> .....	<u>0</u>	<u>508</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b> .....	<u>0</u>	<u>1.657</u>

**4. KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER**

Kostpris primo .....	<u>268.616</u>	<u>268</u>
<b>Kostpris ultimo</b> .....	<u>268.616</u>	<u>268</u>
Opskrivninger primo.....	303.359	248
Udlodning af udbytte .....	-300.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill.....	<u>-1.044</u>	<u>55</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b> .....	<u>2.315</u>	<u>303</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b> .....	<u>270.931</u>	<u>571</u>
.....	<u>561.502</u>	<u>230</u>

Konkurssalg Aps, Thisted, nom. 125.000.

Foldager Trading ApS, nom. 50.000.

2018/19  
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 .....	303.359	248
Overført til konto for Overført resultat.....	-300.000	0
Overført i henhold til resultatdisponering .....	<u>-1.044</u>	<u>53</u>
	<u>2.315</u>	<u>303</u>

**7. OVERFØRT RESULTAT**

Saldo primo.....	-4.366.879	-4.247
Overført fra Reserve for nettoopskrivning .....	300.000	0
Overført i henhold til resultatdisponering .....	<u>394.507</u>	<u>-120</u>
	<u>-3.672.372</u>	<u>-4.367</u>

**8. PRIORITETSGÆLD**

Afdrag år 1 udgør kr. 1.070.310 (indfrielse)  
Restgæld efter 5 år udgør kr. 0.

**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 2019/20.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</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.