

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

(CVR-nr. 30 61 66 18)

ÅRSRAPPORT 2020/21

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/11 - 21



dirigent
Preben Foldager

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

2

Bestyrelse og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

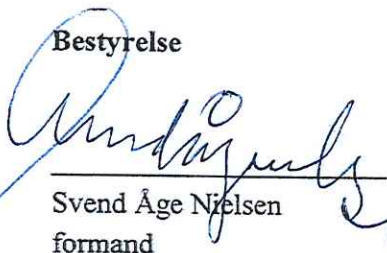
Hørdum, den 13. november 2021

Direktion:



Preben Foldager

Bestyrelse



Svend Åge Nielsen
formand



Preben Foldager



Bjarne Sørensen

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Mokka Invest A/S som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte 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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

5

Note		2018/19 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	17.179	521
Af- og nedskrivning på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>2.800</u>	<u>70</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-19.979	451
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat.....	14.737	-1
Finansielle indtægter.....	8.610	0
Finansielle udgifter	<u>-10.321</u>	<u>-57</u>
RESULTAT FØR SKAT	-6.953	393
2. Skat af årets resultat.....	<u>+20.170</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>13.217</u>	<u>393</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	14.737	-1
Overført til overført resultat	<u>-1.520</u>	<u>394</u>
	<u>13.217</u>	<u>393</u>

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

5

Note		2018/19 t.kr.
Administrationsomkostninger	17.179	521
Af- og nedskrivning på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>2.800</u>	<u>70</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-19.979	451
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat.....	14.737	-1
Finansielle indtægter.....	8.610	0
Finansielle udgifter	<u>-10.321</u>	<u>-57</u>
RESULTAT FØR SKAT	-6.953	393
2. Skat af årets resultat.....	<u>+20.170</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>13.217</u>	<u>393</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	14.737	-1
Overført til overført resultat	<u>-1.520</u>	<u>394</u>
	<u>13.217</u>	<u>393</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

6

AKTIVER

Note	30.09.20 t.kr.	
ANLÆGSAKTIVER		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3
	<u>0</u>	<u>3</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
3. Kapitalandele i dattervirksomheder	285.668	270
Andre værdipapirer og kapitalandele	37.500	38
	<u>323.168</u>	<u>308</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>323.168</u>	<u>311</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	17
Tilgode tilknyttede selskaber	288.774	0
Selskabsskat datterselskaber	20.170	25
Tilgode selskabsskat	25.000	27
	<u>333.944</u>	<u>69</u>
Likvide beholdninger	<u>9.294</u>	<u>2.111</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>343.238</u>	<u>2.180</u>
AKTIVER I ALT	<u>666.406</u>	<u>2.491</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

7

PASSIVER

Note		30.09.20
		t.kr.
EGENKAPITAL		
Aktiekapital	1.500.000	1.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	17.052	2
Overført resultat.....	<u>-3.673.892</u>	<u>-3.672</u>
	<u>-2.156.840</u>	<u>-2.170</u>
HENSÆTTELSER		
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD		
LANGFRISTET GÆLD		
4. Anden langfristet gæld.....	<u>2.813.246</u>	<u>3.413</u>
	<u>2.813.246</u>	<u>3.413</u>
KORTFRISTET GÆLD		
Prioritetsgæld, afdrag år 1	0	1.070
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	14
Gæld til tilknyttede selskabet	0	164
10. Selskabsskat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>10.000</u>	<u>1.248</u>
GÆLD I ALT.....	<u>2.823.246</u>	<u>4.661</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>666.406</u>	<u>2.491</u>

11. Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for nettoopsk.	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	1.500.000	-4.366.879	303.359	-2.563.520
Årets resultat.....		394.507		394.507
Overført fra nettoopskrivninger.....		<u>300.000</u>	<u>-301.044</u>	<u>-1.044</u>
Egenkapital 30. september 2020.....	<u>1.500.000</u>	<u>-3.672.372</u>	<u>2.315</u>	<u>-2.170.057</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for nettoopsk.	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	1.500.000	-3.672.372	2.315	-2.170.057
Årets resultat.....		<u>-1.520</u>	<u>14.737</u>	<u>13.217</u>
Egenkapital 30. september 2021.....	<u>1.500.000</u>	<u>-3.673.892</u>	<u>17.052</u>	<u>-2.156.840</u>

Selskabskapitalen består af 150 anparter á nominelt kr. 1.000.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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, datter.....	13.217	0
Regulering af tidligere års skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>13.217</u>	<u>0</u>

3. KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

Kostpris primo	<u>268.616</u>	<u>268</u>
Kostpris ultimo	<u>268.616</u>	<u>268</u>
Opskrivninger primo.....	2.315	303
Udlodning af udbytte	0	-300
Årets resultat før afskrivninger på goodwill.....	<u>14.737</u>	<u>-1</u>
Opskrivninger ultimo	<u>17.052</u>	<u>2</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>285.668</u>	<u>270</u>

Konkurssalg Aps, Thisted, nom. 125.000.

Foldager Trading ApS, nom. 50.000.

4. ANDEN LANGFRISTET GÆLD

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

5. SELSKABSSKAT

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Selskabsskat 2019/20.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

6. 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.