
Moca Holding Aalborg ApS

Anemonevej 28, 9400 Nørresundby

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 94 50 54

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/11 2016

Carsten Møller
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Moca Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 10. november 2016

Direktion

Carsten Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Moca Holding Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moca Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moca Holding Aalborg ApS
Anemonevej 28
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 31 94 50 54
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Aalborg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder, at drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Direktion

Carsten Møller

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-11.850	-10.625
Bruttoresultat		-11.850	-10.625
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	737.878	646.662
Finansielle indtægter	2	31.190	65.000
Finansielle omkostninger	3	-74.743	-115.261
Resultat før skat		682.475	585.776
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		682.475	585.776

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	663.711	-2.232.915
Overført resultat	18.764	2.818.691
	682.475	585.776

Balance 30. juni

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	6.170.909	5.367.183
Andre tilgodehavender		1.396.190	1.365.000
Finansielle anlægsaktiver		7.567.099	6.732.183
Anlægsaktiver		7.567.099	6.732.183
Likvide beholdninger		9.814	19.914
Omsætningsaktiver		9.814	19.914
Aktiver		7.576.913	6.752.097
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		729.560	0
Overført resultat		5.019.506	5.000.742
Egenkapital	6	5.999.066	5.250.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.250	6.500
Anden gæld		1.569.597	1.494.855
Kortfristet gæld		1.577.847	1.501.355
Gældsforpligtelser		1.577.847	1.501.355
Passiver		7.576.913	6.752.097
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	952.258	861.042
Afskrivning af goodwill	-214.380	-214.380
	<u>737.878</u>	<u>646.662</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	31.190	65.000
	<u>31.190</u>	<u>65.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	74.743	115.261
	<u>74.743</u>	<u>115.261</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	5.442.844	6.047.605
Tilgang i årets løb	5.367.183	0
Afgang i årets løb	-5.442.844	-604.761
Kostpris 30. juni	<u>5.367.183</u>	<u>5.442.844</u>
Værdireguleringer 1. juli	-75.661	2.304.530
Årets afgang	75.661	-4.453
Årets resultat	952.257	170.256
Modtagne udbytter	0	-2.260.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	65.849	-71.614
Afskrivning på goodwill	-214.380	-214.380
Værdireguleringer 30. juni	<u>803.726</u>	<u>-75.661</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>6.170.909</u>	<u>5.367.183</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>671.265</u>	<u>885.645</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Carsten Møller Food Holding A/S	Nørresundby	TDKK 5.000	18%	30.553.578	5.298.627

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdi metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	0	5.000.742	5.250.742
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	92.789	0	92.789
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-8.367	0	-8.367
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	-18.573	0	-18.573
Årets resultat	0	663.711	18.764	682.475
Egenkapital 30. juni	250.000	729.560	5.019.506	5.999.066

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-anparter	125.000	125.000
B-anparter	125.000	125.000
		250.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Diverse

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Moca Holding Aalborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.