

---

# **MOCA HOLDING AALBORG ApS**

Carl Klitgaards Vej 15, 3. mf., 9400 Nørresundby

## **Årsrapport for 2017/18** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 31 94 50 54

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 1 /11 2018

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

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 1. november 2018

## 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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorerets 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 1. november 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

MOCA HOLDING AALBORG ApS  
Carl Klitgaards Vej 15, 3. mf.  
9400 Nørresundby

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

**Direktion**

Carsten Møller

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-10.161</b>	<b>-9.405</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	953.777	1.173.646
Finansielle indtægter	3	293	15.758
Finansielle omkostninger	4	<u>-32.505</u>	<u>-65.706</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>911.404</b>	<b>1.114.293</b>
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>911.404</b>	<b>1.114.293</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	206.800	244.394
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-50.561	452.151
Overført resultat	<u>755.165</u>	<u>417.748</u>
	<b>911.404</b>	<b>1.114.293</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	7.709.402	7.882.980
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.709.402</b>	<b>7.882.980</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.709.402</b>	<b>7.882.980</b>
Andre tilgodehavender		0	31.948
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>31.948</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>51.295</b>	<b>6.015</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>51.295</b>	<b>37.963</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.760.697</b>	<b>7.920.943</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.042.220	1.140.136
Overført resultat		6.192.419	5.437.254
<b>Egenkapital</b>		<b>7.484.639</b>	<b>6.827.390</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.250	8.250
Anden gæld		267.808	1.085.303
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>276.058</b>	<b>1.093.553</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>276.058</b>	<b>1.093.553</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.760.697</b>	<b>7.920.943</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for netto-opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	1.140.136	5.437.254	6.827.390
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-206.800	-206.800
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	-29.233	0	-29.233
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-31.479	0	-31.479
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	13.357	0	13.357
Årets resultat	0	-50.561	961.965	911.404
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>250.000</b>	<b>1.042.220</b>	<b>6.192.419</b>	<b>7.484.639</b>



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	1.168.157	1.355.458
Afskrivning af goodwill	-214.380	-214.380
Avance ved køb af kapitalandele	0	32.568
	<b>953.777</b>	<b>1.173.646</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	293	15.758
	<b>293</b>	<b>15.758</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	32.505	65.706
	<b>32.505</b>	<b>65.706</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-13.357	7.146
	<b>-13.357</b>	<b>7.146</b>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	-13.357	7.146
	<b>-13.357</b>	<b>7.146</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	6.667.182	5.367.182
Tilgang i årets løb	0	1.300.000
Kostpris 30. juni	<u>6.667.182</u>	<u>6.667.182</u>
Værdireguleringer 1. juli	1.215.798	803.727
Årets resultat	1.166.746	1.388.026
Modtagne udbytter	-1.080.000	-720.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	-47.355	-41.575
Afskrivning på goodwill	-214.380	-214.380
Andre reguleringer	1.411	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>1.042.220</u>	<u>1.215.798</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>7.709.402</u></b>	<b><u>7.882.980</u></b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>242.505</u>	<u>456.885</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Carsten Møller Food Holding A/S	Nørresundby	500.000	20%	37.334.482	5.833.730

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOCA HOLDING AALBORG ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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.

### Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af sikringen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle mer-værdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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 de associerede virksomheder.

#### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udlån vedr. salg af kapitalandele 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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

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