
Moca Holding Aalborg ApS

Anemonevej 28, 9400 Nørresundby

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 94 50 54

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 3 /11 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 3. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 3. november 2017

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

Direktion

Carsten Møller

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-9.405	-11.850
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.173.646	737.878
Finansielle indtægter	3	15.758	31.190
Finansielle omkostninger	4	<u>-65.706</u>	<u>-74.743</u>
Resultat før skat		1.114.293	682.475
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.114.293</u>	<u>682.475</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	244.394	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	452.151	663.711
Overført resultat	<u>417.748</u>	<u>18.764</u>
	<u>1.114.293</u>	<u>682.475</u>

Balance 30. juni

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	7.882.980	6.170.909
Andre tilgodehavender		0	1.396.190
Finansielle anlægsaktiver		7.882.980	7.567.099
Anlægsaktiver		7.882.980	7.567.099
Andre tilgodehavender		31.948	0
Tilgodehavender		31.948	0
Likvide beholdninger		6.015	9.814
Omsætningsaktiver		37.963	9.814
Aktiver		7.920.943	7.576.913
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.140.136	729.560
Overført resultat		5.437.254	5.019.506
Egenkapital	7	6.827.390	5.999.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.250	8.250
Anden gæld		1.085.303	1.569.597
Kortfristet gæld		1.093.553	1.577.847
Gældsforpligtelser		1.093.553	1.577.847
Passiver		7.920.943	7.576.913
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	729.560	5.019.506	5.999.066
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-244.394	-244.394
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	-66.910	0	-66.910
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	32.481	0	32.481
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	-7.146	0	-7.146
Årets resultat	0	452.151	662.142	1.114.293
Egenkapital 30. juni	250.000	1.140.136	5.437.254	6.827.390

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder samt anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	1.355.458	952.258
Afskrivning af goodwill	-214.380	-214.380
Avance ved køb af kapitalandele	32.568	0
	<u>1.173.646</u>	<u>737.878</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	15.758	31.190
	<u>15.758</u>	<u>31.190</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.706	74.743
	<u>65.706</u>	<u>74.743</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	7.146	18.573
	<u>7.146</u>	<u>18.573</u>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	7.146	18.573
	<u>7.146</u>	<u>18.573</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	5.367.182	5.442.843
Tilgang i årets løb	1.300.000	5.367.183
Afgang i årets løb	0	-5.442.844
Kostpris 30. juni	<u>6.667.182</u>	<u>5.367.182</u>
Værdireguleringer 1. juli	803.727	-75.661
Årets afgang	0	75.661
Årets resultat	1.388.026	952.258
Modtagne udbytter	-720.000	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	-41.575	65.849
Afskrivning på goodwill	-214.380	-214.380
Værdireguleringer 30. juni	<u>1.215.798</u>	<u>803.727</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.882.980</u>	<u>6.170.909</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>456.885</u>	<u>671.265</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%	37.130.467	6.784.765

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-anparter	125.000	125.000
B-anparter	125.000	125.000
		<u>250.000</u>

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

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2017.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moca Holding Aalborg ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

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. Resultater 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. Resultater den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

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, 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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.