
MOCA Holding Aalborg ApS

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

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 31 94 50 54

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 14/10 2022

Carsten Møller
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	4
Balance 30. juni 2022	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 14. oktober 2022

Direktion

Carsten Møller
Direktør

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 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 14. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Møllergaard Stenskrog

statsautoriseret revisor

mne34161

Selskabsoplysninger

Selskabet	MOCA Holding Aalborg ApS Carl Klitgaards Vej 15, 3. mf. 9400 Nørresundby CVR-nr: 31 94 50 54 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 19. januar 2009 Regnskabsår: 14. regnskabsår Hjemstedskommune: Aalborg
Direktion	Carsten Møller
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttotab		-5.125	-5.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	3.412.310	2.751.180
Finansielle omkostninger		-2.112	-709
Resultat før skat		3.405.073	2.745.471
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.405.073	2.745.471

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	2.700.000	1.550.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	712.310	1.201.180
Overført resultat	-7.237	-5.709
	3.405.073	2.745.471

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	9.781.905	9.095.431
Finansielle anlægsaktiver		9.781.905	9.095.431
Anlægsaktiver		9.781.905	9.095.431
Likvide beholdninger		133.154	140.391
Omsætningsaktiver		133.154	140.391
Aktiver		9.915.059	9.235.822

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.114.723	2.428.249
Overført resultat		6.542.086	6.549.323
Egenkapital		9.906.809	9.227.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.250	8.250
Kortfristede gældsforpligtelser		8.250	8.250
Gældsforpligtelser		8.250	8.250
Passiver		9.915.059	9.235.822

Væsentligste aktiviteter	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4
Anvendt regnskabspraksis	5

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	2.428.249	6.549.323	9.227.572
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-2.700.000	-2.700.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-25.836	0	-25.836
Årets resultat	0	712.310	2.692.763	3.405.073
Egenkapital 30. juni	250.000	3.114.723	6.542.086	9.906.809

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	3.412.310	2.751.180
	<u>3.412.310</u>	<u>2.751.180</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	6.667.182	6.667.182
Kostpris 30. juni	<u>6.667.182</u>	<u>6.667.182</u>
Værdireguleringer primo 1. juli	2.428.249	1.263.286
Årets resultat	3.412.310	2.751.180
Modtagne udbytter	-2.700.000	-1.550.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-25.836	-36.217
Værdireguleringer 30. juni	<u>3.114.723</u>	<u>2.428.249</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>9.781.905</u>	<u>9.095.431</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Carsten Møller Food Holding A/S	Nørresundby	500.000	20%

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2022.

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOCA Holding Aalborg ApS for 2021/22 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.

Årsregnskabet for 2021/22 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv..

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 andre eksterne omkostninger.

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

Balance

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 merværdier 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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