
MOCA Holding Aalborg ApS

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

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 31 94 50 54

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/10 2021

Carsten Møller
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	4
Balance 30. juni 2021	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 1. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 1. oktober 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Møllergaard Stenskrøge

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 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 19. januar 2009

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemstedskommune: Aalborg

Direktion

Carsten Møller

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttotab		-5.000	-9.188
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	2.751.180	1.164.331
Finansielle omkostninger		-709	0
Resultat før skat		2.745.471	1.155.143
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.745.471	1.155.143

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	1.550.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.201.180	167.331
Overført resultat	-5.709	-12.188
	2.745.471	1.155.143

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	9.095.431	7.930.468
Finansielle anlægsaktiver		9.095.431	7.930.468
Anlægsaktiver		9.095.431	7.930.468
Likvide beholdninger		140.391	146.100
Omsætningsaktiver		140.391	146.100
Aktiver		9.235.822	8.076.568

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.428.249	1.263.286
Overført resultat		6.549.323	6.555.032
Egenkapital		9.227.572	8.068.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.250	8.250
Kortfristede gældsforpligtelser		8.250	8.250
Gældsforpligtelser		8.250	8.250
Passiver		9.235.822	8.076.568
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	1.263.286	6.555.032	8.068.318
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.550.000	-1.550.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-36.217	0	-36.217
Årets resultat	0	1.201.180	1.544.291	2.745.471
Egenkapital 30. juni	250.000	2.428.249	6.549.323	9.227.572

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder.

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	2.751.180	1.192.456
Afskrivning af goodwill	0	-28.125
	<u>2.751.180</u>	<u>1.164.331</u>

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo 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	1.263.286	1.114.339
Årets resultat	2.751.180	1.192.456
Modtagne udbytter	-1.550.000	-997.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-36.217	-18.384
Afskrivning på goodwill	0	-28.125
Værdireguleringer 30. juni	<u>2.428.249</u>	<u>1.263.286</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>9.095.431</u>	<u>7.930.468</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 2021.

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOCA Holding Aalborg ApS for 2020/21 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 2020/21 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.

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 gældsmetode 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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