

MOKOFOOD ApS
Musvitvej 6
7430 Ikast

CVR-nummer: 35859144

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/4 2017

Dirigent, Morten V. Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for MOKOFOOD ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 3/4 2017

Direktion

Jørgen Hedegaard

Morten Vestergaard Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i MOKOFOOD ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MOKOFOOD ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Ringkøbing, den 3/4 2017

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286

Tommy Knudsen

Registreret Revisor HD

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af fond, saucer og andet i forbindelse dermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har ultimo 2016 udvidet ejerkredsen og har samtidig udvidet anpartskapitalen med 400.000. En omlægning fra konventionel fødevareproduktion til 100 % økologisk fødevareproduktion er påbegyndt, og forventes endelig gennemført med udgangen af februar måned 2017.

En ny økologisk saft serie er under udvikling, og produktion forventes påbegyndt 1. kvartal 2017. Nyt produktionsudstyr er ordret til levering primo 2017. Emballager er ordret og delvis leveret i 2016. Saftserien forventes markedsført og leveringsklar fra april 2017.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for MOKOFOOD ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, omfatter indretning af lejede lokaler.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser er optaget til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	102.539-	78.939
Personaleomkostninger	1.525-	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	65.787-	59.947-
DRIFTSRESULTAT	169.851-	18.992
Andre finansielle indtægter.....	389	1
Andre finansielle omkostninger	5.393-	8.219-
RESULTAT FØR SKAT	174.855-	10.774
Skat af årets resultat	0	25.017-
ÅRETS RESULTAT	174.855-	14.243-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	174.855-	14.243-
DISPONERET I ALT	174.855-	14.243-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger.....	117.600	134.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	253.506	273.293
Materielle anlægsaktiver	371.106	407.693
ANLÆGSAKTIVER	371.106	407.693
Råvarer og hjælpematerialer	106.545	8.418
Varebeholdninger	106.545	8.418
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.502	18.628
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.932	2.839
Andre tilgodehavender	51.931	31.036
Tilgodehavender	121.365	52.503
Likvide beholdninger	41.665	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	269.575	60.921
AKTIVER.....	640.681	468.614

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	196.000	100.000
Overkurs ved emission	504.000	200.000
Overført resultat	179.954-	5.100-
1 EGENKAPITAL	520.046	294.900
Hensættelse til udskudt skat	25.017	25.017
HENSATTE FORPLIGTELSE	25.017	25.017
Kreditinstitutter	0	63.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.451	29.006
Selskabsskat	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	67.167	56.337
Kortfristede gældsforpligtelser	95.618	148.697
GÆLDSFORPLIGTELSE	95.618	148.697
PASSIVER	640.681	468.614

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital				
Virksomhedskapital	100.000	96.000	0	196.000
Overkurs ved emission	200.000	304.000	0	504.000
Overført resultat.....	5.100-	0	174.854-	179.954-
	<u>294.900</u>	<u>400.000</u>	<u>174.854-</u>	<u>520.046</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed.