

Moka Godsforvaltning ApS

Valmuevej 12, Sagslunde
3660 Stenløse

CVR-nr. 38 81 50 24

Årsrapport 2023

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/4 - 2024.

Dirigent

Mogens Kæmpegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Moka Godsforvaltning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Moka Godsforvaltning ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 19. april 2024

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at virke som holdingselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moka Godsforvaltning ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat samt ligeledes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernter interne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-3.750	-4
DRIFTSRESULTAT	-3.750	-4
Resultat af kapitalandele	-132.709	240
1 Andre finansielle indtægter	5.917	6
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.388	-1
RESULTAT FØR SKAT	-134.930	241
3 Skat af årets resultat	489	0
ÅRETS RESULTAT	-134.441	241
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-179.222	240
Overført resultat	44.781	1
DISPONERET I ALT	-134.441	241

Balance

pr. 31. december 2023

Note	AKTIVER	2023	2022
		kr.	t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	322
	Kapitalinteresser	2.513.425	2.324
4	Finansielle anlægsaktiver	2.513.425	2.646
	ANLÆGSAKTIVER	2.513.425	2.646
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	160
	Skatteaktiv	489	4
	Andre tilgodehavender	158.133	0
	Tilgodehavender	158.622	164
	Likvide beholdninger	16.935	13
	OMSÆTNINGSAKTIVER	175.557	177
	AKTIVER	2.688.982	2.823

Balance

pr. 31. december 2023

	PASSIVER	
Note	2023	2022
	kr.	t. kr.
	50.000	50
Virksomhedskapital		
	622.403	801
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
	2.012.829	1.968
Overført resultat		
EGENKAPITAL	2.685.232	2.819
	3.750	4
Anden gæld		
Kortfristede gældsforpligtelser	3.750	4
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.750	4
PASSIVER	2.688.982	2.823
5 Personaleomkostninger		
6 Pant sætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Egenkapitalsopgørelse

pr. 31. december 2023

Egenkapital:	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	50.000	1.968.048	801.625	2.819.673
Årets resultat		44.781	-179.222	-134.441
Egenkapital, ultimo	50.000	2.012.829	622.403	2.685.232

4 Finansielle anlægsaktiver, (fortsat)

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2023	Egenkapital 2023
Stage One Computing A/ S	Furesø	27%	500.000	11.215	9.308.984
Almotech ApS	Furesø	0%	120.000	0	0
Årets resultat forholdsmæssig andel				3.028	2.513.425

5 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person. (Sidste år 1 person.)

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder eller foretaget pantsætninger.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er ingen forpligtelser eller eventualposter

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mogens Kæmpegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Kæmpegaard

Direktør

ID: 2532add4-6b29-4608-a285-910d1bbfcf81

Tidspunkt for underskrift: 25-04-2024 kl.: 11:32:57

Underskrevet med MitID



Mogens Kæmpegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Kæmpegaard

Dirigent

ID: 2532add4-6b29-4608-a285-910d1bbfcf81

Tidspunkt for underskrift: 25-04-2024 kl.: 11:32:57

Underskrevet med MitID



Birger Schyberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Birger Schyberg

Revisor

ID: b8bfc019-f711-4036-b2a1-42949d05406f

Tidspunkt for underskrift: 25-04-2024 kl.: 12:14:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0a4bd8tSNINS251735132

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.