

HOLDINGSELSKABET MOK AF 1/10 2017 APS

KLOSTERVÆNGET 30, 9300 SÆBY

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. oktober 2023**

Dirigent Morten Kallehauge

CVR-NR. 39 78 22 35

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS
Klostervænget 30
9300 Sæby

 CVR-nr.: 39 78 22 35
 Stiftet: 3. juli 2018
 Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion Morten Kallehauge

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 19. oktober 2023

Direktion:

Morten Kallehauge

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, kapitalanbringelse og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOTAB.....		-421	-1.613
DRIFTSRESULTAT.....		-421	-1.613
Andre finansielle indtægter.....		367.181	209.481
Andre finansielle omkostninger.....		-27.332	-9.286
RESULTAT FØR SKAT.....		339.428	198.582
Skat af årets resultat.....	1	-74.438	-43.652
ÅRETS RESULTAT.....		264.990	154.930
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		264.990	154.930
I ALT.....		264.990	154.930

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre værdipapirer.....		1.885.930	2.329.682
Finansielle anlægsaktiver.....	2	1.885.930	2.329.682
ANLÆGSAKTIVER.....		1.885.930	2.329.682
Andre tilgodehavender.....		1.661.613	2.385.064
Tilgodehavender.....		1.661.613	2.385.064
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3	1.638.544	0
Værdipapirer.....		1.638.544	0
Likvide beholdninger.....		1.156	72
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.301.313	2.385.136
AKTIVER.....		5.187.243	4.714.818
PASSIVER			
Selskabskapital.....	4	50.000	50.000
Overført resultat.....		4.299.972	4.034.982
EGENKAPITAL.....		4.349.972	4.084.982
Mellemregning kapitalejer.....		194.015	95.841
Selskabsskat.....		60.249	31.670
Anden gæld.....		583.007	502.325
Kortfristede gældsforpligtelser.....		837.271	629.836
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		837.271	629.836
PASSIVER.....		5.187.243	4.714.818
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	50.000	4.034.982	4.084.982
Forslag til resultatdisponering.....		264.990	264.990
Egenkapital 30. september 2023.....	50.000	4.299.972	4.349.972

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	74.762	43.670	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-324	-18	
	74.438	43.652	
 Finansielle anlægsaktiver			 2
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2022.....		2.328.682	
Afgang.....		-442.752	
Kostpris 30. september 2023.....		1.885.930	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....		1.885.930	
 Andre værdipapirer og kapitalandele			 3
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Børsnoterede værdipapirer	
Dagsværdi 30. september 2023.....		1.638.545	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		102.139	
	2023 kr.	2022 kr.	4
Selskabskapital			
Anpartskapitalen er fordelt således:			
Anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr.....	50.000	50.000	
	50.000	50.000	
 Eventualposter mv.			 5
Eventualforpligtelser			
Selskabet er opstået ved en spaltning af BDO Holding IV, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab. Såvel det indskydende som de modtagende selskaber hæfter solidarisk for indskydende selskabs gæld på tidspunktet for vedtagelsen af spaltningen, som ifølge spaltningensbalancen var opgjort til 5.183 tkr. Hæftelsen er maksimeret til nettoværdien af de indskudte aktiver og passiver ved spaltningen.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			 6
Ingen.			

NOTER

	2022/23	2021/22	Note
Medarbejderforhold			
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet MOK af 1/10 2017 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.