



**CHRISTENSEN
KJÆRULFF**
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Moana Invest ApS

c/o Jonas Spangsberg Svensson, Næstvedgade 24, 4. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 43 55 15 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juli 2024.

Jonas Spangsberg Svensson
Dirigent





Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Moana Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 18. juli 2024

Direktion

Jonas Spangsberg Svensson
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Moana Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moana Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

København, den 18. juli 2024

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen

statsautoriseret revisor
mne33311



Selskabsoplysninger

Selskabet	Moana Invest ApS c/o Jonas Spangsberg Svensson Næstvedgade 24, 4. tv. 2100 København Ø
	E-mail: jonas.svensson@riskpoint.eu
	CVR-nr.: 43 55 15 66
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Jonas Spangsberg Svensson, Direktør
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Moana ApS, København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering samt anden hermed beslægtet eller i forbindelse stående virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2023.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2023</u>	<u>3/10 - 31/12 2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-32.625	-15.670
Bruttoresultat	-32.625	-15.670
Andre finansielle indtægter	371.761	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-884.523	-114.800
Årets resultat	-545.387	-130.470
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-545.387	-130.470
Disponeret i alt	-545.387	-130.470



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	0
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.160.321	0
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.462.295	29.250.856
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.662.616</u>	<u>29.250.856</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.662.616</u>	<u>29.250.856</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>39.330</u>	<u>39.330</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>39.330</u>	<u>39.330</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39.330</u>	<u>39.330</u>
	Aktiver i alt	<u>29.701.946</u>	<u>29.290.186</u>



Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-675.857	-130.470
Egenkapital i alt	-635.857	-90.470
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	30.317.803	29.365.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	30.337.803	29.380.656
Gældsforpligtelser i alt	30.337.803	29.380.656
Passiver i alt	29.701.946	29.290.186

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 3. oktober 2022	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-130.470	-130.470
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-130.470	-90.470
Årets overførte overskud eller underskud	0	-545.387	-545.387
	40.000	-675.857	-635.857



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen, ledelsen forventer at genetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening.

	1/1 - 31/12 2023	3/10 - 31/12 2022
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	884.523	114.800
	884.523	114.800
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	40.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	40.000	0
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	25.160.321	0
Kostpris 31. december 2023	25.160.321	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	25.160.321	0
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	25.160.321	0
	25.160.321	0
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	29.250.856	0
Tilgang i årets løb	0	29.250.856
Afgang i årets løb	-24.788.561	0
Kostpris 31. december 2023	4.462.295	29.250.856
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.462.295	29.250.856



6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moana Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



Anvendt regnskabspraksis

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, omfatter gæld til leverandører, samt ledelsen i selskabet

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.

Jonas Spangsberg Svensson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jonas Spangsberg Svensson

Direktør

ID: a8cb3883-6fd0-40c9-baca-ad47b563d95c

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 11:20:23

Underskrevet med MitID



Brian Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Hansen

Revisor

På vegne af Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 6f9b2bd0-5b73-4fc4-add5-7f90d0ad72ee

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 11:22:27

Underskrevet med MitID



Jonas Spangsberg Svensson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jonas Spangsberg Svensson

Dirigent

ID: a8cb3883-6fd0-40c9-baca-ad47b563d95c

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 11:45:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 923c663uPMmT251955766

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.