

Moka CTS ApS

CVR-nr.: 40362231

Syderholm 9
9800 Hjørring

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/03/2022

Anders Chr. Mogensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Moka CTS ApS Syderholm9 9800Hjørring
	CVR-nr: 40362231 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen Vesterbrogade14 8722Hedensted DKDanmark
	CVR-nr: 48569528 P-enhed: 1015695532

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Moka CTS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hedensted , den 03/03/2022

Direktion

Kaspar Heine Jakobsen

Morten Thaisen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Moka CTS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moka CTS ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 Etiske 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.

Hedensted, 03/03/2022

Anders Christian Worsøe Mogensen ,mne1122
Registreret Revisor
Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen
CVR:48569528

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udførsel af montagearbejder i forbindelse med elinstallationer, køb og salg af materialer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret **ikke** søgt kompensation i form af hjælpepakker afledt af Covid-19.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring af regnskabspraksis

Der er i regnskabsåret **ikke** ændret regnskabspraksis.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Bruttofortjeneste

Omsætning

I nettoomsætningen indregnes hele omsætningen på udførte opgaver.

Omsætningen oplyses jævnfør Årsregnskabslovens § 32 af konkurrencemæssige hensyn ikke i den eksterne årsrapport.

Vareforbrug

I vareforbruget indregnes direkte omkostninger til varekøb & fremmed arbejde.

Omkostninger

Omkostninger er specificeret på løn, salg, lokale, administration, personale & autodrift.

Afskrivninger

Der afskrives med følgende satser:

Driftsmidler	20 % p.a.
Småanskaffelser u/kr. 30.700	100 %

Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.

Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen af selskabets aktiver er foretaget med udgangspunkt i anskaffelses- eller kostpriser for driftsmidler.

Afskrivningsperiode og restværdi på anlægsaktiver revurderes ultimo hvert år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgspriser ud fra færdiggørelsesgraden på opgaven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		467.166	349.373
Resultat af ordinær primær drift		467.166	349.373
Andre finansielle indtægter		0	2.256
Øvrige finansielle omkostninger		-20.965	-4.866
Ordinært resultat før skat		446.201	346.763
Skat af årets resultat	1	-108.345	-81.818
Årets resultat		337.856	264.945
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		160.000	160.000
Overført resultat		177.856	104.945
I alt		337.856	264.945

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.675	0
Materielle anlægsaktiver i alt		34.675	0
Anlægsaktiver i alt		34.675	0
Råvarer og hjælpematerialer		0	3.071
Varebeholdninger i alt		0	3.071
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		398.297	1.188.556
Igangværende arbejder for fremmed regning		231.697	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.707	32.412
Periodeafgrænsningsposter		31.389	0
Tilgodehavender i alt		688.090	1.210.968
Likvide beholdninger		352.156	388.641
Omsætningsaktiver i alt		1.040.246	388.641
AKTIVER I ALT		1.074.921	1.612.680

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		322.713	144.857
Forslag til udbytte		160.000	160.000
Egenkapital i alt		532.713	354.857
Hensættelse til udskudt skat		19.180	0
Hensatte forpligtelser i alt		19.180	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		305.955	758.079
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	40.000
Skyldig selskabsskat		89.165	105.401
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		106.847	333.626
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.061	20.716
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		523.028	1.257.823
Gældsforpligtelser i alt		523.028	1.257.823
PASSIVER I ALT		1.074.921	1.612.680

Noter

1. Skat af årets resultat

Årets skattepligtige indkomst udløser en selskabsskat på kr. 89.165, som forfalder til betaling den 20. november 2022.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasing

Der er indgået 2 stk. operationelle leasingaftaler med Peugeot Finans med en restløbetid på 28 mdr. á kr. 5.918.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover de for branchen almindelige.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

Der er ikke stillet sikkerheder for selskabets engagement med Spar Nord.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

2