R-I-D
REVISION

Erhvervsvej 2
8721 Daugård
CVR-nr.: 30707907
Telefon 7589 6066
info@r-i-d.dk

Mini & Mokka ApS
Landevejen 32
8350 Hundslund

CVR-nr.: 35486461

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3. maj 2022

Charlotte Høj Mortensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Mini & Mokka ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundslund, den 28. april 2022

Direktion

Charlotte Høj Mortensen

Til den daglige ledelse i Mini & Mokka ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Mini & Mokka ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Daugård, den 28. april 2022

RID REVISION,
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 30 70 79 07

Anette Dam Jacobsen
Statsautoriseret Revisor
MNE nr.: mne42894
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet er salg af musikinstrumenter og musiklegetøj til børn samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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

RID REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
WWW.R-I-D.DK

GENERELT

Årsregnskabet for Mini & Mokka ApS for 2021 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.

Generelt om indregning og måling

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en del af transaktionen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

RID REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
WWW.R-I-D.DK

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, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RID REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
WWW.R-I-D.DK

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

		2021	2020
	Bruttofortjeneste	**254.879**	**425.523**
1	Personaleomkostninger	-188.785	-88.330
	Driftsresultat	**66.094**	**337.193**
	Andre finansielle indtægter	745	172
	Andre finansielle omkostninger	-27.568	-24.886
	Resultat før skat	**39.271**	**312.479**
	Skat af årets resultat	-8.813	-4.717
	Årets resultat	**30.458**	**307.762**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	30.458	307.762
	Disponeret i alt	**30.458**	**307.762**

RID REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
WWW.R-I-D.DK

AKTIVER

	2021	2020
Fremstillede varer og handelsvarer	1.058.559	898.768
Varebeholdninger	**1.058.559**	**898.768**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.223	126.855
Udskudt skatteaktiv	8.470	17.283
Tilgodehavender	**91.693**	**144.138**
Likvide beholdninger	**143.867**	**238.469**
Omsætningsaktiver	**1.294.119**	**1.281.375**
Aktiver	**1.294.119**	**1.281.375**

PASSIVER

		2021	2020
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-31.950	-62.408
	Egenkapital	**48.050**	**17.592**
	Anden gæld	234.600	240.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	575.080	548.768
2	**Langfristede gældsforpligtelser**	**809.680**	**788.768**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	9.384	9.600
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.976	94.789
	Anden gæld	300.029	370.626
	Kortfristede gældsforpligtelser	**436.389**	**475.015**
	Gældsforpligtelser	**1.246.069**	**1.263.783**
	Passiver	**1.294.119**	**1.281.375**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	**80.000**	**80.000**
Overført resultat, primo	-62.408	-370.170
Årets resultat	30.458	307.762
Overført resultat ultimo	**-31.950**	**-62.408**
Egenkapital	**48.050**	**17.592**

		2021	2020
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	1	1
	Lønninger	182.600	85.233
	Andre omkostninger til social sikring	6.185	3.097
		188.785	**88.330**

		Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2	**Langfristede gældsforpligtelser**			
	Anden gæld	243.984	9.384	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	575.080	0	0
		819.064	**9.384**	**0**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler med en opsigelse på 3 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse udgør kr. 19.824 pr. 31. december 2021.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

RID REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
WWW.R-I-D.DK