
Martin Kok ApS

CVR-nr.: 44092123

Parallelvej 8
9870 Sindal

Årsrapport
1. juni 2023 - 31. december 2023

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

04/06/2024

Niels Martin Uggerhal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Martin Kok ApS
Parallelvej 8
9870 Sindal

CVR-nr.: 44092123
Regnskabsår: 01/06/2023 - 31/12/2023

Revisor REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER
Jasminvej 19
9870 Sindal
DK Danmark
CVR-nr.: 14662138
P-enhed: 1000780780

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juni 2023 - 31. december 2023 for Martin Kok 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.

Sindal, den 04/06/2024

Direktion

Niels Martin Uggerhal

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Martin Kok ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Martin Kok ApS for regnskabsåret 1. juni – 31. december 2023 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 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.

Sindal, den 04/06/2024

REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER
CVR-nr.: 14662138
Mads Henrik Bødker, mne2460
FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er event catering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2023 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt risiko og overgang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de Danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor selskabet har den faktiske kontrol over de tilknyttede virksomheder og frem til det tidspunkt, hvor kontrollen ophører.

Modervirksomheden, NMU Holding Aps er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi,, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 – 10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Leasingkontrakter (virksomheden som leasingtager)

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Væsentlige udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforhold

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jun. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.145.911
Lønninger		-1.679.341
Pensioner		-168.035
Andre omkostninger til social sikring		-29.524
Andre personaleomkostninger		-73.738
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-157.012
Resultat af ordinær primær drift		1.038.261
Andre finansielle indtægter		2.074
Øvrige finansielle omkostninger		-634
Ordinært resultat før skat		1.039.701
Skat af årets resultat	1	-228.300
Årets resultat		811.401
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		811.401
I alt		811.401

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023
		kr.
Produktionsanlæg og maskiner		52.680
Materielle anlægsaktiver i alt		52.680
Anlægsaktiver i alt		52.680
Råvarer og hjælpematerialer		30.000
Varebeholdninger i alt		30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		357.452
Andre tilgodehavender		235.836
Periodeafgrænsningsposter		1.123.734
Kontraktlige aktiver		29.880
Tilgodehavender i alt		1.746.902
Likvide beholdninger		1.119.318
Omsætningsaktiver i alt		2.896.220
AKTIVER I ALT		2.948.900

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023
		kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overført resultat		811.401
Egenkapital i alt		851.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser		778.832
Skyldig selskabsskat		228.300
Skyldig moms og afgifter		576.534
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		395.432
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		118.401
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.097.499
Gældsforpligtelser i alt		2.097.499
PASSIVER I ALT		2.948.900

Noter

1. Skat af årets resultat

	2023
	kr.
Aktuel skat	228.300
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>228.300</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med den tilknyttede virksomhed NMU Holding ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk med NMU Holding ApS for Danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 228 pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at virksomhedens hæftelse udgør et mindre eller større beløb.

Operationelle leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 33 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 2.794, i alt t.kr. 92.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Virksomhedens ledelse har oplyst, at der ikke er afgivet pant eller sikkerheder i selskabets aktiver pr. 31/12-2023

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	12