

Moki Transport ApS

Hamborgvej 119

7730 Hanstholm

CVR-nr. 38020943

Årsrapport 2017/18

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. februar 2019

Kim Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Moki Transport ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Moki Transport ApS Hamborgvej 119 7730 Hanstholm
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Kim Pedersen
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentselskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Pengeinstitut	Folkesparekassen Herningsvej 37 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive transportvirksomhed og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 73.900, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.840.005, og en egenkapital på kr. 254.705.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Moki Transport ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Moki Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 11. februar 2019

Direktion

Kim Pedersen

Moki Transport ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Moki Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moki Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Thisted, den 11. februar 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentselskab

CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Moki Transport ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til personale, salg, småanskaffelser, administration og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	125.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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. For indeværende år er anvendt skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Moki Transport ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.189.620	370.706
Personaleomkostninger	1	-923.021	-278.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.985	-25.246
Driftsresultat		155.614	67.083
Finansielle omkostninger		-55.727	-18.373
Resultat før skat		99.887	48.710
Skat af årets resultat	2	-25.987	-13.467
Årets resultat		73.900	35.243
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		73.900	35.243
Resultatdisponering		73.900	35.243

Moki Transport ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.070.669	806.654
Materielle anlægsaktiver		1.070.669	806.654
Depositum		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		40.000	40.000
Anlægsaktiver		1.110.669	846.654
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		620.595	282.849
Andre tilgodehavender		51.490	0
Periodeafgrænsningsposter		39.251	16.399
Tilgodehavender		711.336	299.248
Likvide beholdninger		18.000	85.974
Omsætningsaktiver		729.336	385.222
Aktiver		1.840.005	1.231.876

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	150.000	150.000
Overført resultat	5	104.705	30.805
Egenkapital		254.705	180.805
Hensættelser til udskudt skat		18.422	5.393
Hensatte forpligtelser		18.422	5.393
Selskabsskat		12.958	0
Leasingforpligtelser		754.870	666.217
Langfristede gældsforpligtelser	6	767.828	666.217
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		271.311	132.322
Gæld til banker		113.987	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	43.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.573	88.503
Selskabsskat		8.074	8.074
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		240.724	87.144
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		18.381	19.808
Kortfristede gældsforpligtelser		799.050	379.461
Gældsforpligtelser		1.566.878	1.045.678
Passiver		1.840.005	1.231.876
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

Noter

	2017/18	2016/17	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	857.531	259.721	
Pensioner	48.719	5.880	
Andre omkostninger til social sikring	16.771	12.776	
	923.021	278.377	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	12.958	8.074	
Regulering hensættelse til udskudt skat	13.029	5.393	
	25.987	13.467	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	831.900	0	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	375.000	831.900	
Kostpris ultimo	1.206.900	831.900	
Af- og nedskrivninger primo	-25.246	0	
Årets afskrivninger	-110.985	-25.246	
Af- og nedskrivninger ultimo	-136.231	-25.246	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.070.669	806.654	
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	1.070.669	806.654	
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	150.000	150.000	
Saldo ultimo	150.000	150.000	
5. Overført resultat			
Saldo primo	30.805	0	
Årets tilgang	73.900	35.243	
Stiftelsesomkostninger	0	-4.438	
Saldo ultimo	104.705	30.805	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	12.958	0	0
Leasingforpligtelser	754.870	271.311	0
	767.828	271.311	0

Noter

2017/18

2016/17

7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en lejekontrakt af en Volvo lastbil.

Den samlede restforpligtigelse pr. 30. september 2018 er på t.kr. 30.

Selskabet har indgået en lejekontrakt af en Scania lastbil med en årlig leje på t.kr. 86.

Den samlede restforpligtigelse pr. 30. september 2018 er på t.kr. 128.