

Moki Transport ApS

Hamborgvej 119

7730 Hanstholm

CVR-nr. 38020943

Årsrapport 2018/19

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2020

Kim Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Moki Transport ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Moki Transport ApS Hamborgvej 119 7730 Hanstholm
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Kim Pedersen
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentselskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Pengeinstitut	Folkesparekassen Herningsvej 37 8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 15. marts 2020

Direktion

Kim Pedersen

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 2018 - 30. september 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 15. marts 2020

REVIKON

Registreret revisionsinteressentselskab

CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

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 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -328.796, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 2.471.708, og en egenkapital på kr. -74.090.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		1.159.044	1.189.620
Personaleomkostninger	1	-1.269.022	-923.021
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-221.545	-110.985
Driftsresultat		-331.523	155.614
Finansielle omkostninger		-84.462	-55.727
Resultat før skat		-415.985	99.887
Skat af årets resultat	2	87.189	-25.987
Årets resultat		-328.796	73.900
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-328.796	73.900
Resultatdisponering		-328.796	73.900

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.019.124	1.070.669
Materielle anlægsaktiver		2.019.124	1.070.669
Depositum		0	40.000
Finansielle anlægsaktiver		0	40.000
Anlægsaktiver		2.019.124	1.110.669
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		318.675	620.595
Udskudte skatteaktiver		68.766	0
Andre tilgodehavender		44.444	51.490
Periodeafgrænsningsposter		15.600	39.251
Tilgodehavender		447.485	711.336
Likvide beholdninger		5.099	18.000
Omsætningsaktiver		452.584	729.336
Aktiver		2.471.708	1.840.005

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	150.000	150.000
Overført resultat	5	-224.090	104.705
Egenkapital		-74.090	254.705
Hensættelser til udskudt skat		0	18.422
Hensatte forpligtelser		0	18.422
Selskabsskat		0	12.958
Leasingforpligtelser		1.426.272	754.870
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.426.272	767.828
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		368.397	271.311
Gæld til banker		156.225	113.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.706	146.573
Selskabsskat		12.958	8.074
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		227.705	240.724
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		121.535	18.381
Kortfristede gældsforpligtelser		1.119.526	799.050
Gældsforpligtelser		2.545.798	1.566.878
Passiver		2.471.708	1.840.005
Usikkerhed om going concern	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.163.130	857.531
Pensioner	76.497	48.719
Andre omkostninger til social sikring	29.395	16.771
	1.269.022	923.021
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	12.958
Regulering hensættelse til udskudt skat	-87.189	13.029
	-87.189	25.987
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.206.900	831.900
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.170.000	375.000
Kostpris ultimo	2.376.900	1.206.900
Af- og nedskrivninger primo	-136.231	-25.246
Årets afskrivninger	-221.545	-110.985
Af- og nedskrivninger ultimo	-357.776	-136.231
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.019.124	1.070.669
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	2.019.124	1.070.669
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	150.000	150.000
Saldo ultimo	150.000	150.000
5. Overført resultat		
Saldo primo	104.706	30.805
Årets tilgang	-328.796	73.900
Saldo ultimo	-224.090	104.705
6. Langfristede gældsforpligtelser		
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år
Leasingforpligtelser	1.426.272	368.397
	1.426.272	368.397
		Forfald efter 5 år
		383.037
		383.037

Noter

2018/19

2017/18

7. Usikkerhed om going concern

Udviklingen i regnskabsåret er ikke gået som forventet, da selskabet har et betydeligt underskud. Underskuddet skyldes bl. a. udskiftning i selskabets ansatte og hård konkurrence i transportbranchen. Ledelsen forventer at reetablerer selskabskapitalen gennem fremtidige overskud, herunder forventer man at indkørslen bliver forøget i det kommende regnskabsår, hvor man bliver endnu bedre etableret på markedet. Ledelsen forventer således overskud allerede i de kommende regnskabsår.

8. Eventualforpligtelser

Udover de leasede aktiver der fremgår af balancen har selskabet leaset en varebil. Leasingydelsen udgør kr. 1.777 på måned.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Moki Transport ApS for 2018/19 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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	3-7 år	377.635 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell 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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf 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 lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 i virksomheder 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Leasingforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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