

KOK MC ApS
Niels Ebbesens Vej 10, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 00 61 43

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2020.

Jeppe Oskar Skov-Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for KOK MC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. marts 2020

Direktion

Jeppe Oskar Skov-Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i KOK MC ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KOK MC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 18. marts 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	KOK MC ApS Niels Ebbesens Vej 10 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 30 00 61 43
	Stiftet: 20. november 2006
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
Direktion	Jeppe Oskar Skov-Nielsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Modervirksomhed	SOTO HOLDING ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og servicering af motorcykler og tilhørende udstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.747 t.kr. mod 1.559 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør 183 t.kr. mod 9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 491 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 10,5 % af de samlede aktiver på 4.666 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.746.900	1.559.403
1 Personaleomkostninger	-1.374.403	-1.349.459
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.613	-61.920
Andre driftsomkostninger	0	-39.325
Resultat før finansielle poster	339.884	108.699
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.346	3.014
Andre finansielle indtægter	563	332
Finansielle omkostninger	-108.862	-100.629
Resultat før skat	234.931	11.416
Skat af årets resultat	-51.685	-2.512
Årets resultat	183.246	8.904
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	183.246	8.904
Disponeret i alt	183.246	8.904

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>19.464</u>	<u>25.077</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.464</u>	<u>25.077</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.464</u>	<u>25.077</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>4.524.508</u>	<u>4.552.490</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>4.524.508</u>	<u>4.552.490</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.992	18.230
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.703	80.357
	Udskudte skatteaktiver	0	46.691
	Andre tilgodehavender	<u>19.045</u>	<u>17.980</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>115.740</u>	<u>163.258</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.280</u>	<u>826</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.646.528</u>	<u>4.716.574</u>
	Aktiver i alt	<u>4.665.992</u>	<u>4.741.651</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	366.165	182.919
	Egenkapital i alt	<u>491.165</u>	<u>307.919</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	4.282	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.282</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.676.516	1.786.612
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.676.516</u>	<u>1.786.612</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	180.000	172.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.594.413	1.760.540
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	65.187	36.799
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	461.121	540.006
	Selskabsskat	712	0
	Anden gæld	192.596	137.775
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.494.029</u>	<u>2.647.120</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.170.545</u>	<u>4.433.732</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.665.992</u>	 <u>4.741.651</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	2019	2018		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	1.182.727	1.136.968		
Pensioner	160.140	150.387		
Andre omkostninger til social sikring	31.536	62.104		
	1.374.403	1.349.459		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5		
	31/12 2019	31/12 2018		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	447.316	779.581		
Tilgang i årets løb	0	28.066		
Afgang i årets løb	0	-360.331		
Kostpris 31. december	447.316	447.316		
Afskrivninger 1. januar	-422.239	-425.256		
Årets afskrivninger	-5.613	-2.989		
Årets tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	6.006		
Afskrivninger 31. december	-427.852	-422.239		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	19.464	25.077		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	182.919	174.015		
Årets overførte resultat	183.246	8.904		
	366.165	182.919		
4. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	31/12 2019	
Kreditinstitutter i øvrigt	1.856.516	180.000	1.676.516	995.500
	1.856.516	180.000	1.676.516	995.500

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.594 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	4.525 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen i opsigelsesperioden er på 72 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SOTO HOLDING ApS, CVR-nr. 30 00 61 00 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KOK MC ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, biler, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KOK MC ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.