

MOKT ApS

Nytorv 7 -9

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 35237321

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/6 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for MOKT 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 3. juni 2016

Direktion

Kent Ammitsbøl Rasmussen
Direktør



Troels Ammitsbøl Rasmussen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MOKT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MOKT ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke angivet moms rettidigt, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den 3. juni 2016

RevisionsGruppen, Ebeltoft
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32892221


Aage Madsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | MOKT ApS Nytov 7 -9 8400 Ebeltoft |
| CVR-nr. | 35237321 |
| Stiftelsesdato | 07-05-2013 |
| Hjemsted | Syddjurs |
| Regnskabsår | 01-01-2015 - 31-12-2015 |
| Direktion | Kent Ammitsbøl Rasmussen, Direktør Troels Ammitsbøl Rasmussen, Direktør |
| Revisor | RevisionsGruppen, Ebeltoft statsautoriseret revisionsanpartsselskab Medlem af Kreston Danmark Østeralle 8 8400 Ebeltoft CVR-nr.: 32892221 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at administrere ejendomme og drive restaurant, samt dertil tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 67.872, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 578.135, og en egenkapital på kr. 167.575.

Årets resultat anses for tilfredsstillende set ud fra de stillede forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter balancedagen investeret i et andet selskab, hvis aktiviteter ligger i nær tilknytning til selskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MOKT ApS for 2015 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser (tegnearbejde o.lign) indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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 bevægelser i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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.

Skyldig og tilgodehavende skat indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat".

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.474.354 | 1.532.404 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.324.786 | -1.533.075 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -26.487 | 0 |
| Driftsresultat | | 123.081 | -671 |
| Finansielle indtægter | | 321 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -29.012 | -9.777 |
| Resultat før skat | | 94.390 | -10.448 |
| Skat af årets resultat | 2 | -26.518 | 2.456 |
| Årets resultat | | 67.872 | -7.992 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 67.872 | -7.992 |
| | | 67.872 | -7.992 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 150.997 | 61.660 |
| Materielle anlægsaktiver | | 150.997 | 61.660 |
| Anlægsaktiver | | 150.997 | 61.660 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 29.000 | 29.200 |
| Varebeholdninger | 3 | 29.000 | 29.200 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.181 | 53.250 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 145.901 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 60.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.007 | 10.948 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 2.456 |
| Tilgodehavender | | 217.089 | 66.654 |
| Likvide beholdninger | | 181.049 | 354.692 |
| Omsætningsaktiver | | 427.138 | 450.546 |
| Aktiver | | 578.135 | 512.206 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 87.575 | 19.703 |
| Egenkapital | 4 | 167.575 | 99.703 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 4.552 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 4.552 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 76.714 | 32.313 |
| Selskabsskat | | 18.315 | 10.052 |
| Anden gæld | | 310.979 | 370.138 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 406.008 | 412.503 |
| Gældsforpligtelser | | 406.008 | 412.503 |
| Passiver | | 578.135 | 512.206 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.302.004 | 1.509.627 |
| Omkostninger til social sikring | 22.782 | 23.448 |
| | <u>1.324.786</u> | <u>1.533.075</u> |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Beregnet skat af årets resultat | 19.510 | 0 |
| Kursregulering af skatteprocent | -1.364 | 0 |
| Årets regulering af skatteaktiv | 8.372 | -2.456 |
| | <u>26.518</u> | <u>-2.456</u> |

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Råvarer og hjælpematerialer | 29.000 | 29.200 |
| Varebeholdninger i alt | <u>29.000</u> | <u>29.200</u> |

4. Egenkapital

| | 1/1 2015 | Årets nettobevægel- ser | 31/12 2015 |
|--------------------|---------------|-------------------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | | 80.000 |
| Overført resultat | 19.703 | 67.872 | 87.575 |
| | <u>99.703</u> | <u>67.872</u> | <u>167.575</u> |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har i løbet af regnskabsåret indgået 1 stk. leasingkontrakt på personbil. De årlige ydelser er kr. 50.304 excl. moms samt der refter 36 måneder af leasingkontrakten.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.