

## **M.O.Transport ApS**

Vester Lindetvej 6 A

6510 Gram

**CVR-nr. 42 02 35 15**

### **Årsrapport for perioden 1. oktober 2022 til 30. september 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2024

---

Mikkel Olesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	6
Balance pr. 30. september 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for M.O.Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 10. april 2024

Direktion

Mikkel Olsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i M.O.Transport ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for M.O.Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 10. april 2024

### **Tønder Revision**

godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
registreret revisor  
mne15969

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	M.O.Transport ApS Vester Lindetvej 6 A 6510 Gram
	CVR-nr.: 42 02 35 15
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Hjemsted: Haderslev
<b>Direktion</b>	Mikkel Olsen
<b>Revisor</b>	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster
<b>Pengeinstitut</b>	Kredibanken

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Det er selskabets formål at drive vognmandsvirksomhed med et leaset aktiv. M.O. Transport ApS udføre godskørsel for fremmed regning og er ved at oparbejde gode relationer og samarbejde.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/2023 DKK	2021/2022 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>406.245</b>	<b>389.786</b>
Personaleomkostninger	1	-357.112	-342.493
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>49.133</b>	<b>47.293</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.620	-3.675
Andre driftsomkostninger		-756	0
<b>Resultat af drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>40.757</b>	<b>43.618</b>
Finansielle indtægter	2	749	8
Finansielle omkostninger	3	-35.204	-14.259
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.302</b>	<b>29.367</b>
Skat af årets resultat	4	7.740	-25.246
<b>Årets resultat</b>		<b>14.042</b>	<b>4.121</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		14.042	4.121
		<b>14.042</b>	<b>4.121</b>

## Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	181.705	45.325
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>181.705</b>	<b>45.325</b>
Deposita		170.079	184.484
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>170.079</b>	<b>184.484</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>351.784</b>	<b>229.809</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		654.526	531.155
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.213	12.088
Tilgodehavende moms og afgifter		0	10.595
Periodeafgrænsningsposter		31.001	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>704.740</b>	<b>553.838</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>704.740</b>	<b>553.838</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.056.524</b>	<b>783.647</b>



## Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		69.368	55.328
<b>Egenkapital</b>		<b>109.368</b>	<b>95.328</b>
Hensættelse til udskudt skat		33.512	41.252
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>33.512</b>	<b>41.252</b>
Banker		150.125	136.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser		505.892	320.464
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.051	119.983
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.328	47.703
Anden gæld		36.248	22.839
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>913.644</b>	<b>647.067</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>913.644</b>	<b>647.067</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.056.524</b>	<b>783.647</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	55.326	95.326
Årets resultat	0	14.042	14.042
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>69.368</b>	<b>109.368</b>

## Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	342.272	339.272
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.840</u>	<u>3.221</u>
	<b><u>357.112</u></b>	<b><u>342.493</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Valutakursgevinster	<u>749</u>	<u>8</u>
	<b><u>749</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>35.204</u>	<u>14.259</u>
	<b><u>35.204</u></b>	<b><u>14.259</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-7.740</u>	<u>25.246</u>
	<b><u>-7.740</u></b>	<b><u>25.246</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	49.000
Tilgang i årets løb	144.000
Kostpris 30. september 2023	193.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	3.675
Årets afskrivninger	7.620
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	11.295
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>181.705</b>

### 6 Eventualforpligtelser

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Indenfor 1 år	380.071	315.094
Mellem 1-5 år	1.347.215	1.285.033
Efter 5 år	702.050	212.365
	<b>2.429.336</b>	<b>1.812.492</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for M.O.Transport ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

#### **Direkte omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.