Bille & Buch-Andersen A/S
Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Modonor IT ApS

Islevdalvej 100A, 1.
2610 Rødovre

CVR nr. 41 63 67 50

Årsrapport for 1. juli 2023 til 30. juni 2024

4. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 4. december 2024
Dirigent

Navn: Mahmoud Sbeihi

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab for perioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse for 2023/2024 9

Balance pr. 30. juni 2024 10-11

Egenkapitalopgørelse for 2023/2024 12

Noter 13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning
Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Modonor IT ApS for regnskabsåret 2023/2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 3. december 2024

Direktion:

Mahmoud Sbeihi

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Modonor IT ApS.
Vi har opstillet årsrapporten for Modonor IT ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants´ internationale retningslinjer for revisorers 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 3. december 2024
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor
mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:	Modonor IT ApS Islevdalvej 100A, 1. 2610 Rødovre	
	CVR nr.:	41 63 67 50
	Stiftet:	31. august 2020
	Hjemsted:	Rødovre
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion:	Mahmoud Sbeihi	
Revisor:	Bille & Buch-Andersen Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 18 28 20 46	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Virksomhedens væsentligste aktivitet omfatter handel og service med informationsteknologi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat blev et overskud på tkr. 21 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Modonor IT ApS for 2023/2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/Bruttotab
I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten/bruttotabet, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Virksomhedens nettoomsætning genereres af service og salg af IT-drift og kursusarrangementer samt hermed forbundne tjenesteydelser. Indtægter indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger
Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat
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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

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

Likvide beholdninger
Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse for 2023/2024

	Note		2022/2023 tkr.
Bruttofortjeneste		**21.950**	**-3**
Andre finansielle omkostninger		-1.409	-1
Resultat før skat		**20.541**	**-4**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**20.541**	**-4**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		20.541	-4
I alt disponering		**20.541**	**-4**
Personaleomkostninger	1		

Balance pr. 30. juni 2024

Aktiver	Note		2022/2023 tkr.
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.375	20
Tilgodehavender i alt		**9.375**	**20**
Likvide beholdninger		**38.083**	**13**
Omsætningsaktiver i alt		**47.458**	**33**
Aktiver i alt		**47.458**	**33**

Balance pr. 30. juni 2024

Passiver	Note		2022/2023 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		40.000	40
Overført resultat		-7.145	-28
Egenkapital i alt		**32.855**	**12**
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	5
Anden gæld		8.603	16
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		**14.603**	**21**
Gældsforpligtigelser i alt		**14.603**	**21**
Passiver i alt		**47.458**	**33**

Egenkapitalopgørelse for 2023/2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
Egenkapital primo	**40.000**	**-27.685**
Årets resultat	0	20.540
	0	**20.540**
Egenkapital, ultimo	**40.000**	**-7.145**
Egenkapital, ultimo		**32.855**

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 4 år:

	Regnskabs-året 2020/2021	**Regnskabs-året 2021/2022**	**Regnskabs-året 2022/2023**	**Regnskabs-året 2023/2024**
Selskabskapital, primo	40.000	40.000	40.000	40.000
Ultimo	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

		2022/2023
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	**1**	**1**