

MOSE ApS

Trekroner 1
1259 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/06/2019

Peter Mose
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MOSE ApS

Trekroner 1

1259 København K

Telefonnummer: 60603314

CVR-nr: 29842132

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 63778710

P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for MOSE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Valby, den 13/06/2019

Direktion

Peter Mose Midtgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Mose ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Mose ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Rødovre, 13/06/2019

Jørgen Joost , mne673

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Resultatdisponering:

Med hensyn til resultatet af årets drift og den økonomiske stilling pr. 31. december 2018, henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter.

Aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor cateringsbranchen og dermed beslægtet virksomhed samt konsulentvirksomhed i samme branche.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb:

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Fremtiden:

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsmuligheder som værende tilfredsstillende.
Selskabsoplysninger:

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Direktionen har fundet det hensigtsmæssigt kun at oplyse bruttofortjenesten jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

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 af afskrivninger, baseret på følgende vurdering over aktivernes forventede levetid.

Inventar 5 år

Småanskaffelser på indtil 13.500 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Varelager:

Varelager måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		173.661	267.031
Personaleomkostninger	1	-64.747	-146.539
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.546	-95.836
Resultat af ordinær primær drift		33.368	24.656
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.947	173.436
Øvrige finansielle omkostninger		-4.787	0
Ordinært resultat før skat		30.528	198.092
Skat af årets resultat	2	-7.340	40.449
Årets resultat		23.188	238.541
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.947	173.436
Overført resultat		21.241	65.105
I alt		23.188	238.541

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.721	367.187
Materielle anlægsaktiver i alt	3	307.721	367.187
Kapitalandele i associerede virksomheder		246.183	244.236
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	246.183	244.236
Anlægsaktiver i alt		553.904	611.423
Fremstillede varer og handelsvarer		21.000	21.000
Varebeholdninger i alt		21.000	21.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.188	258.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.321	0
Udsudte skatteaktiver		0	6.825
Tilgodehavende skat		18.340	10.512
Andre tilgodehavender		0	3.766
Tilgodehavender i alt		180.849	279.252
Likvide beholdninger		190.221	201.081
Omsætningsaktiver i alt		392.070	501.333
Aktiver i alt		945.974	1.112.756

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		175.383	173.436
Overført resultat		170.108	148.867
Egenkapital i alt		470.491	447.303
Hensættelse til udskudt skat		15.588	0
Hensatte forpligtelser i alt		15.588	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.422	91.339
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		8.631	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.276	75.519
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		389.566	498.595
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		459.895	665.453
Gældsforpligtelser i alt		459.895	665.453
Passiver i alt		945.974	1.112.756

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	55.949	141.246
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.798	5.293
	<u>64.747</u>	<u>146.539</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	-15.073	-2.512
Ændring af udskudt skat	22.413	-6.825
Regulering vedrørende tidligere år	0	-31.112
	<u>7.340</u>	<u>-40.449</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>601.277</u>
Tilgang	197.608
Afgang	-331.880
Kostpris ultimo	<u>467.005</u>
Af- og nedskrivning primo	-234.090
Årets afskrivning	-75.546
Tilbageførsel ved afgang	150.352
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-159.284</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>307.721</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	70.800
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	70.800
Nettoopskrivninger primo	173.436
Andel i årets resultat jf. note	1.947
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	175.383
Regnskabsmæssig værdi ultimo	246.183

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trekroner fortet ApS	51%	467.280	47.210
Bioballage Aps	60%	13.117	-6.212

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1