

MOSE ApS

Trekroner 1
1259 København K

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/07/2020

Peter Mose
Dirigent

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MOSE ApS
Trekroner 1
1259 København K

CVR-nr: 29842132
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 - 31. december 2019 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.

København, den 22/07/2020

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 2019 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, 22/07/2020

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 2019, 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

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 anskaffelsesværdien.

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 afhændelsessummen 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 13.800 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		24.183	173.661
Personaleomkostninger	1	-10.416	-64.747
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.066	-75.546
Resultat af ordinær primær drift		-33.299	33.368
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-14.897	1.947
Andre finansielle indtægter		443	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-4.787
Ordinært resultat før skat		-47.753	30.528
Skat af årets resultat	2	21.577	-7.340
Årets resultat		-26.176	23.188
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-14.897	1.947
Overført resultat		-11.279	21.241
I alt		-26.176	23.188

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.255	307.721
Materielle anlægsaktiver i alt	3	150.255	307.721
Kapitalandele i associerede virksomheder		231.286	246.183
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	231.286	246.183
Anlægsaktiver i alt		381.541	553.904
Fremstillede varer og handelsvarer		0	21.000
Varebeholdninger i alt		0	21.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.500	87.188
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.870	75.321
Udsudte skatteaktiver		5.991	0
Tilgodehavende skat		18.218	18.340
Tilgodehavender i alt		145.579	180.849
Likvide beholdninger		300.514	190.221
Omsætningsaktiver i alt		446.093	392.070
Aktiver i alt		827.634	945.974

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		160.486	175.383
Overført resultat		158.829	170.108
Egenkapital i alt		444.315	470.491
Hensættelse til udskudt skat		0	15.588
Hensatte forpligtelser i alt		0	15.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		531	31.422
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	8.631
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.349	30.276
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		296.439	389.566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		383.319	459.895
Gældsforpligtelser i alt		383.319	459.895
Passiver i alt		827.634	945.974

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	170.108	175.383	470.491
Årets resultat		-14.897	-11.279	-26.176
Egenkapital, ultimo	125.000	155.211	164.104	444.315

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	6.841	55.949
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.575	8.798
	<u>10.416</u>	<u>64.747</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	-10.037	-15.073
Ændring af udskudt skat	3.531	22.413
Regulering vedrørende tidligere år	-15.071	0
	<u>-21.577</u>	<u>7.340</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	467.005
Tilgang	17.600
Afgang	-178.480
Kostpris ultimo	<u>306.125</u>
Af- og nedskrivning primo	-159.284
Årets afskrivning	-47.066
Tilbageførsel ved afgang	50.480
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-155.870</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>150.255</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	175.383
Andel i årets resultat jf. note	-14.897
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	160.486
Regnskabsmæssig værdi ultimo	231.286

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trekroner fortet ApS	51%	449.095	-18.185
Bioballage Aps	60%	3.744	-9.373

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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1