

Murermester Mossøe ApS

Dannevang 6
8800 Viborg

CVR-nr. 31 47 06 76

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

Per Mossøe
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Murermester Mossøe 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. juni 2024

Direktion

Per Mossøe
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murermester Mossøe ApS
Dannevang 6
8800 Viborg

CVR-nr.: 31 47 06 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Viborg Kommune

Direktion

Per Mossøe, direktør

Pengeinstitut

Sønderhå-Hørsted Sparekasse
Legindvej 86
7752 Snedsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i byggeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 87.974, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 77.932.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		432.515	769.898
Personaleomkostninger	1	<u>-535.058</u>	<u>-489.799</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-102.543	280.099
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-7.200</u>	<u>-7.200</u>
Resultat før finansielle poster		-109.743	272.899
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		1.221	880
Finansielle indtægter		0	1.833
Finansielle omkostninger		<u>-2.670</u>	<u>-4.415</u>
Resultat før skat		-111.192	271.197
Skat af årets resultat	2	<u>23.218</u>	<u>-60.565</u>
Årets resultat		<u>-87.974</u>	<u>210.632</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		<u>-87.974</u>	<u>110.632</u>
		<u>-87.974</u>	<u>210.632</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>10.560</u>	<u>17.760</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>10.560</u>	<u>17.760</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.560</u>	<u>17.760</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>112.000</u>	<u>109.000</u>
Varebeholdninger		<u>112.000</u>	<u>109.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.981	125.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	81.895
Udskudt skatteaktiv		<u>19.311</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>107.292</u>	<u>207.875</u>
Likvide beholdninger		<u>4.925</u>	<u>227.275</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>224.217</u>	<u>544.150</u>
Aktiver i alt		<u><u>234.777</u></u>	<u><u>561.910</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-47.068	40.906
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital		<u>77.932</u>	<u>265.906</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	3.907
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.907</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.386	9.563
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.012	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.585	27.089
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	55.154
Anden gæld		137.862	200.291
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>156.845</u>	<u>292.097</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>156.845</u>	<u>292.097</u>
Passiver i alt		<u>234.777</u>	<u>561.910</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	40.906	100.000	265.906
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-87.974	0	-87.974
Egenkapital 31. december 2023	125.000	-47.068	0	77.932

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	527.472	483.736
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.586</u>	<u>6.063</u>
	<u>535.058</u>	<u>489.799</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-23.218	5.411
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>55.154</u>
	<u>-23.218</u>	<u>60.565</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>36.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>36.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		18.240
Årets afskrivninger		<u>7.200</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>25.440</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>10.560</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mossø Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Hæftelsens samlede størrelse fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Mossøe ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

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