

## Mosegaard og Knudsen ApS

Avlsbrugervej 29

7000 Fredericia

CVR-nr. 34 58 31 29

## Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2020

---

Danni Carslund Knudsen  
dirigent

---

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Mosegaard og Knudsen ApS Avlsbrugervej 29 7000 Fredericia
	Telefon: 29729594
	CVR-nr.: 34 58 31 29
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 21. maj 2012
	Hjemsted: Fredericia
<b>Direktion</b>	Danni Carslund Knudsen, direktør Jacob Mosegaard, direktør
<b>Revisor</b>	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2. th. 7000 Fredericia

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Mosegaard og Knudsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Fredericia, den 12. juni 2020

### **Direktion**

Danni Carslund Knudsen  
direktør

Jacob Mosegaard  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til den daglige ledelse i Mosegaard og Knudsen ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Mosegaard og Knudsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Fredericia, den 12. juni 2020

Revisionskontoret Fredericia-Vejle  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 34 88 31

Kasper Toftegaard Winkler  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34083

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og udførelse af alle håndværksmæssige ydelser inden for tømrer, snedker, service og monteringsopgaver og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 222.944, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 323.429.

---

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mosegaard og Knudsen ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

### 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

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og 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 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, mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

---

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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.

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

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.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.345.091</b>	<b>1.188.672</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.025.234</u>	<u>-967.735</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>319.857</b>	<b>220.937</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-33.973</u>	<u>-31.140</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>285.884</b>	<b>189.797</b>
Finansielle omkostninger		<u>-61</u>	<u>-716</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>285.823</b>	<b>189.081</b>
Skat af årets resultat		<u>-62.879</u>	<u>-33.069</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>222.944</u></b>	<b><u>156.012</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		225.000	325.000
Overført resultat		<u>-2.056</u>	<u>-168.988</u>
		<b><u>222.944</u></b>	<b><u>156.012</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>88.247</u>	<u>37.220</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>88.247</b></u>	<u><b>37.220</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>88.247</b></u>	<u><b>37.220</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.838	6.940
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.855	207.178
Udskudt skatteaktiv		8.744	9.209
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.680</u>	<u>10.820</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>72.117</b></u>	<u><b>234.147</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	5	<u><b>823.322</b></u>	<u><b>550.545</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>895.439</b></u>	<u><b>784.692</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>983.686</b></u></u>	<u><u><b>821.912</b></u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		18.429	20.484
Foreslået udbytte for regnskabsåret		225.000	325.000
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>323.429</b></u>	<u><b>425.484</b></u>
Anden gæld		7.258	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<u><b>7.258</b></u>	<u><b>0</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.331	57.492
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.107	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		62.414	42.278
Anden gæld		396.147	296.658
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>652.999</b></u>	<u><b>396.428</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>660.257</b></u>	<u><b>396.428</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>983.686</b></u></u>	<u><u><b>821.912</b></u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	875.798	827.101
Pensioner	97.615	93.146
Andre omkostninger til social sikring	46.161	43.720
Andre personaleomkostninger	<u>5.660</u>	<u>3.768</u>
	<b><u>1.025.234</u></b>	<b><u>967.735</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	20.485	325.000	425.485
Betalt ordinært udbytte	0	0	-325.000	-325.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.056</u>	<u>225.000</u>	<u>222.944</u>
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>18.429</u></b>	<b><u>225.000</u></b>	<b><u>323.429</u></b>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. januar 2019</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2019</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>0</u>	<u>7.258</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.258</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mosegaard & Knudsen Holding ApS (Administrationsselskab) og dette selskabs øvrige dattervirksomheder og hæfter solidarisk og ubegrænset med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskat på renter, udbytter og royalties.

Den samlede hæftelse fremgår af moderselskabets årsrapport. Hæftelsen udgør den samlede skat for de sambeskattede selskaber, fratrukket egen skat, som udgør t.kr. 62.

Evt. senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabts hæftelse udgør et større beløb.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgarantier og forpligtelse for moderselskab er deponeret t.kr. 371 hos bankforbindelser.