

## **Mosegaard og Knudsen ApS**

Avlsbrugervej 29

7000 Fredericia

CVR-nr. 34 58 31 29

## **Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2021

---

Jacob Mosegaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	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
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## 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 2020
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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 26. april 2021

### 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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 26. april 2021

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 2020 udviser et overskud på kr. 327.093, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 425.521.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mosegaard og Knudsen ApS for 2020 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 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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.



## Anvendt regnskabspraksis

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:

		<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagers pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.510.760</b>	<b>1.345.091</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.083.301</u>	<u>-1.025.234</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>427.459</b>	<b>319.857</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.400</u>	<u>-33.973</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>407.059</b>	<b>285.884</b>
Finansielle indtægter	2	15.963	0
Finansielle omkostninger		<u>-3.686</u>	<u>-61</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>419.336</b>	<b>285.823</b>
Skat af årets resultat		<u>-92.243</u>	<u>-62.879</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>327.093</u></b>	<b><u>222.944</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		325.000	225.000
Overført resultat		<u>2.093</u>	<u>-2.056</u>
		<b><u>327.093</u></b>	<b><u>222.944</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.847	88.247
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>67.847</b>	<b>88.247</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>67.847</b>	<b>88.247</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		399.065	20.838
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		475.851	30.855
Andre tilgodehavender		42.945	0
Udskudt skatteaktiv		0	8.744
Periodeafgrænsningsposter		67.147	11.680
<b>Tilgodehavender</b>		<b>985.008</b>	<b>72.117</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>453.102</b>	<b>823.322</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.438.110</b>	<b>895.439</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.505.957</b>	<b>983.686</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		20.521	18.429
Foreslået udbytte for regnskabsåret		325.000	225.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>425.521</u></b>	<b><u>323.429</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		4.783	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.783</u></b>	<b><u>0</u></b>
Anden gæld		31.794	7.258
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>31.794</u></b>	<b><u>7.258</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		265.206	159.331
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	35.107
Skyldigt sambeskatningsbidrag		78.716	62.414
Anden gæld		699.937	396.147
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.043.859</u></b>	<b><u>652.999</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.075.653</u></b>	<b><u>660.257</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.505.957</u></b>	<b><u>983.686</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	18.428	225.000	323.428
Betalt ordinært udbytte	0	0	-225.000	-225.000
Årets resultat	0	2.093	325.000	327.093
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>80.000</b>	<b>20.521</b>	<b>325.000</b>	<b>425.521</b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	936.156	875.798
Pensioner	95.651	97.615
Andre omkostninger til social sikring	49.013	46.161
Andre personaleomkostninger	<u>2.481</u>	<u>5.660</u>
	<b><u>1.083.301</u></b>	<b><u>1.025.234</u></b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

## 2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>15.963</u>	<u>0</u>
	<b><u>15.963</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>7.258</u>	<u>31.794</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>7.258</u></b>	<b><u>31.794</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 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. 79.

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

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgarantier er deponeret t.kr. 21 hos bankforbindelser.