

# **Mostel Byg ApS**

**Nordre Jernbanevej 21b, 1.  
3400 Hillerød**

**CVR-nr. 34 87 85 44**

## **Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. juni 2023

---

Hans Lybecker  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	3
Balance 31. december	4
Egenkapitalopgørelse	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter	7

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Mostel Byg 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. juni 2023

### **Direktion**

Hans Lybecker  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mostel Byg ApS  
Nordre Jernbanevej 21b, 1.  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 34 87 85 44

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Hans Lybecker, direktør

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-16.780</b>	<b>-12.227</b>
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>3.074</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-16.780</b>	<b>-9.153</b>
Finansielle omkostninger		<u>-5.989</u>	<u>-214.974</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-22.769</b>	<b>-224.127</b>
Skat af årets resultat	4	<u>3.700</u>	<u>47.262</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-19.069</u></b>	<b><u>-176.865</u></b>
Overført resultat		<u>-19.069</u>	<u>-176.865</u>
		<b><u>-19.069</u></b>	<b><u>-176.865</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		10.919	4.783
Udskudt skatteaktiv		52.578	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	48.878
<b>Tilgodehavender</b>		<u>63.497</u>	<u>53.661</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.661</u>	<u>4.720</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>68.158</u>	<u>58.381</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>68.158</u></u>	<u><u>58.381</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-1.480.548</u>	<u>-1.461.479</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-1.400.548</u></b>	<b><u>-1.381.479</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.451.619</u>	<u>1.427.860</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.451.619</u></b>	<b><u>1.427.860</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	12.000
Anden gæld		<u>12.087</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>17.087</u></b>	<b><u>12.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.468.706</u></b>	<b><u>1.439.860</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>68.158</u></b>	<b><u>58.381</u></b>
Hovedaktivitet	2		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-1.461.479	-1.381.479
Årets resultat	0	-19.069	-19.069
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-1.480.548</u></b>	<b><u>-1.400.548</u></b>



## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mostel Byg ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i 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

#### Bruttotab

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

Bruttotab 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### 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 finansiel 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.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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'.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### 2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed

### 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt sin anpartskapital. Det er ledelsens vurdering, at selskabet indenfor en årrække vil kunne retablere anpartskapitalen via egen indtjening, og at årsrapporten derfor er udarbejdet underforudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Væsentligste gæld er til moderselskabet, som har givet tilsagn om fortsat finansiering.

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-52.578	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	48.878	1.616
Sambeskatningsbidrag	0	-48.878
	<u><u>-3.700</u></u>	<u><u>-47.262</u></u>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hans Lybecker Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.