

*MOSAK ApS  
Frederiksyndestvej 6  
3480 Fredensborg*

*CVR-nr: 37 66 24 53*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2021 - 30. juni 2022*

*(6. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2022

---

Dirigent  
Morten Klitvad

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for MOSAK ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den        /        2022

### **Direktion**

Sabrina Broby Klitvad

### **Bestyrelse**

Morten Broby Klitvad  
Formand

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i MOSAK ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MOSAK ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København Ø, den        /        2022

**BN Revision Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr.: 46906012

Ole Bay-Nielsen  
Registreret Revisor - FSR Danske Revisorer  
mne9044

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	MOSAK ApS Frederiksyndestvej 6 3480 Fredensborg
	CVR-nr.: 37 66 24 53 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Morten Broby Klitvad, formand
<b>Direktion</b>	Sabrina Broby Klitvad
<b>Revisor</b>	BN Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Fruebjergvej 3 2100 København Ø
<b>Ejerforhold</b>	Morten Broby Klitvad, Frederiksyndesvej 6, 3480 Fredensborg Sabrina Broby Klitvad, Frederiksyndestvej 6, 3480 Fredensborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af at drive konsulentvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets resultat er påvirket af at der i en længere periode har været lukket p.g.a. barsel.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Det er efter regnskabsårets afslutning besluttet at lade selskabet opløse ved betalingserklæring.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for MOSAK ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.108</b>	<b>112.390</b>
Personaleomkostninger .....	66.407	195.039-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>70.515</b>	<b>82.649-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	3.185-	717-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>67.330</b>	<b>83.366-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>67.330</b>	<b>83.366-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	67.330	83.366-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>67.330</b>	<b>83.366-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022  
AKTIVER

	2022	2021
Andre tilgodehavender .....	22.487	9.819
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>22.487</b>	<b>9.819</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>41.843</b>	<b>11.027</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>64.330</b>	<b>20.846</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>64.330</b>	<b>20.846</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	5.200-	72.531-
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>44.800</b>	<b>22.531-</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	6.300	6.300
Selskabsskat .....	0	5.698
Anden gæld .....	0	31.379
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	13.230	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>19.530</b>	<b>43.377</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>19.530</b>	<b>43.377</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>64.330</b>	<b>20.846</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Overført resultat, primo .....	72.530-	10.835
Årets resultat .....	67.330	83.366-
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>5.200-</b>	<b>72.531-</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>44.800</b>	<b>22.531-</b>

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Der påhviler ikke virksomheden eventualaktiver og eventualforpligtelser.		
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		