

Moseriet ApS

Karetmagervej 2
7700 Thisted

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/01/2019

Thomas Sandal Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Moseriet ApS Karetmagervej 2 7700 Thisted Telefonnummer: 30305327 e-mailadresse: Niklas.reinholt.andersen@hotmail.com CVR-nr: 38051598 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. december 2018 – 31. december 2018 for Moseriet 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter regnskabsåret 01. december 2018 – 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erslev, den 02/01/2019

Direktion

Kasper Vestergaard
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion af smoothies og mos til børn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Resultatet er præget af LAG-tilskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Moseriet ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelse

Opstilles efter artsopdelte resultatopgørelse.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til distribution

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til husleje samt rengøring

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til småanskaffelser og administration af virksomheden, herunder hjemmeside, forsikring mv.

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger til udvikling af nye produkter og test heraf.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Der foretages liniære afskrivninger over 5 år.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden

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

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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. 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. 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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		98.793	10.552
Vareforbrug		-59.435	-5.284
Eksterne omkostninger			-4.502
Ejendomsomkostninger		-9.918	-12.328
Administrationsomkostninger		-21.161	-77.615
Udviklingsomkostninger			-35.689
Bruttoresultat		8.279	-124.866
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.115	-11.529
Resultat af ordinær primær drift		-37.836	-136.395
Udviklingsomkostninger			-35.689
Øvrige finansielle omkostninger		-837	-16
Ordinært resultat før skat		-38.673	-136.411
Skat af årets resultat		8.508	30.010
Årets resultat		-30.165	-106.401
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-30.165	-106.401
I alt		-30.165	-106.401

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Indretning af lejede lokaler		0	46.115
Materielle anlægsaktiver i alt		0	46.115
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.532	30.010
Finansielle anlægsaktiver i alt		38.532	30.010
Anlægsaktiver i alt		38.532	76.125
Råvarer og hjælpematerialer		0	13.951
Fremstillede varer og handelsvarer		0	45.443
Varebeholdninger i alt		0	59.394
Tilgodehavende skat			5.862
Tilgodehavender i alt			5.862
Likvide beholdninger		710	12.864
Omsætningsaktiver i alt		710	78.120
Aktiver i alt		39.242	154.245

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		126.933	
Overført resultat		-137.631	-106.401
Egenkapital i alt		39.302	-56.401
Gæld til tilknyttede virksomheder			210.646
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-60	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		-60	210.646
Gældsforpligtelser i alt		-60	210.646
Passiver i alt		39.242	154.245