

Moseriet ApS

Klingenbergsgade 38
7900 Nykøbing M

Årsrapport
16. september 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/02/2018

Thomas Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Moseriet ApS
Klingenbergsgade 38
7900 Nykøbing M
e-mailadresse: thomas.sandal@outlook.dk
CVR-nr: 38051598
Regnskabsår: 16/09/2016 - 31/12/2017

Bankforbindelse Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. september 2016 – 31. december 2017 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter regnskabsåret 16. september 2016 – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erslev, den

Direktion

Kasper Mark Vestergaard
Direktør

Bestyrelse

Leo Feddersen Smith

Thomas Sandal Hansen

Dennis Vang

Kasper Mark Vestergaard

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. Egenkapitalen er tabt som følge af, at vi er i et opstartår med store omkostninger til produktudvikling. Egenkapitalen forventes reableret med støtte fra LAG-midler i løbet af foråret 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Moseriet ApS for 2017 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 16. sep. 2016 - 31. dec. 2017

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

Balance 31. december 2017

Aktiver

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

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-106.401
Egenkapital i alt		-56.401
Gæld til tilknyttede virksomheder		210.646
Langfristede gældsforpligtelser i alt		210.646
Gældsforpligtelser i alt		210.646
Passiver i alt		154.245

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden Moseriet Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.