

Mos2017 ApS

Havnevej 14 A

9990 Skagen

CVR-nr. 38362453

Årsrapport for 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2019



Flemming Hansen
Dirigent

Mos2017 ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Mos2017 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Mos2017 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

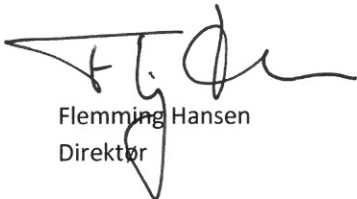
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 24. maj 2019

Direktion



Flemming Hansen
Direktør

Mos2017 ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Mos2017 ApS Havnevej 14 A 9990 Skagen |
| CVR-nr. | 38362453 |
| Stiftelsesdato | 20. januar 2017 |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Flemming Hansen , Direktør |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Mos2017 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten Inderholder nettoomsætning, andre driftindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på immaterielle

| | Brugtid | Restværdi |
|----------|---------|-----------|
| Goodwill | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Deposita

Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.021.546 | 531.775 |
| Personaleomkostninger | 1 | -971.176 | -1.053.104 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | -70.000 | -52.500 |
| Driftsresultat | | -19.630 | -573.829 |
| Andre finansielle indtægter | | 3.159 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -19.199 | -4.478 |
| Resultat før skat | | -35.670 | -578.307 |
| Skat af årets resultat | | 2.465 | 123.424 |
| Årets resultat | | -33.205 | -454.883 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -33.205 | -454.883 |
| Resultatdisponering | | -33.205 | -454.883 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 227.500 | 297.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 227.500 | 297.500 |
| Deposita | | 189.600 | 189.600 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 189.600 | 189.600 |
| Anlægsaktiver | | 417.100 | 487.100 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 250.000 | 100.000 |
| Varebeholdninger | | 250.000 | 100.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 125.889 | 123.424 |
| Tilgodehavender | | 125.889 | 123.424 |
| Likvide beholdninger | | 13.343 | 62.029 |
| Omsætningsaktiver | | 389.232 | 285.453 |
| Aktiver | | 806.332 | 772.553 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -488.088 | -454.883 |
| Egenkapital | | -438.088 | -404.883 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 150.000 | 150.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 588.766 | 412.480 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 505.654 | 614.956 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.244.420 | 1.177.436 |
| Gældsforpligtelser | | 1.244.420 | 1.177.436 |
| Passiver | | 806.332 | 772.553 |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 3 | | |
| Selskabets væsentlige aktiviteter | 4 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 920.987 | 1.013.111 |
| Pensioner | 15.992 | 11.076 |
| Andre personaleomkostninger | 34.197 | 28.917 |
| | <u>971.176</u> | <u>1.053.104</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>3</u> | <u>3</u> |

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt, som er uopsigeligt fra lejers side indtil d. 1. april 2022. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneder forud for en 1. april. Den samlede forpligtelse udgår tkr. 1440.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.