

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2023

MST 2018 ApS
Jægervangen 44, st. th.
2820 Gentofte

CVR nr. 39510685

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Dirigent

Michelle Salczewicz Thorup

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

MST 2018 ApS
Jægervangen 44, st. th.
2820 Gentofte

Telefon: 2714 4194
Email: familienthorup@gmail.com

CVR-nr.: 39510685
Stiftelsesdato: 16. april 2018
Hjemsted: Gentofte Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michelle Salczewicz Thorup

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. juni 2024, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive frokostrestaurant og café samt antikvariat med salg af brugte bøger og hermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. -61.792.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for MST 2018 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 28. juni 2024

Direktion:

Michelle Salczewicz Thorup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MST 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MST 2018 ApS for regnskabsåret 2023 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Faxe, den 28. juni 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 720.158 | 906.352 |
| Personaleomkostninger | 2. | -607.577 | -512.860 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -115.462 | -165.289 |
| Andre driftsomkostninger | | -27.451 | -36.031 |
| Resultat før finansielle poster | | -30.332 | 192.172 |
| Andre finansielle omkostninger | | -31.460 | -38.636 |
| Ordinært resultat før skat | | -61.792 | 153.536 |
| Skat af årets resultat | 3. | 9.202 | -37.513 |
| ÅRETS RESULTAT | | -52.590 | 116.023 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -52.590 | 116.023 |
| Disponeret i alt | | -52.590 | 116.023 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4. | | |
| Goodwill | | 89.351 | 108.162 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 89.351 | 108.162 |
| Materielle anlægsaktiver | 5. | | |
| Grunde og bygninger | | 1.506.604 | 1.521.977 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 268.451 | 318.624 |
| Indretning lejede lokaler | | 152.491 | 183.596 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.927.546 | 2.024.197 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6. | | |
| Kapitalinteresser | | 20.000 | 20.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.700.000 | 1.700.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1.720.000 | 1.720.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.736.897 | 3.852.359 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 346.822 | 358.235 |
| Varebeholdninger i alt | | 346.822 | 358.235 |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | 8.046 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 8.046 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 40.612 | 75.681 |
| Likvide beholdninger i alt | | 40.612 | 75.681 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 395.480 | 433.916 |
| AKTIVER I ALT | | 4.132.377 | 4.286.275 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Virksomhedskapital | | 781.297 | 781.297 |
| Reserve for opskrivninger | | 100.000 | 100.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 239.585 | 292.175 |
| Egenkapital i alt | | 1.120.882 | 1.173.472 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 33.026 | 42.228 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 33.026 | 42.228 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 31.093 | 8.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 2.947.376 | 3.062.575 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.978.469 | 3.070.575 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.978.469 | 3.070.575 |
| PASSIVER I ALT | | 4.132.377 | 4.286.275 |
| Eventualforpligtelser | 7. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8. | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for opskriv- ninger | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------|
| Egenkapital, 1. januar 2023 | 781.297 | 100.000 | 292.175 | 1.173.472 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 0 | -52.590 | -52.590 |
| Egenkapital, 31. december 2023 | 781.297 | 100.000 | 239.585 | 1.120.882 |

| | Selskabs- kapital | Reserve for opskriv- ninger | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------|
| Egenkapital, 1. januar 2022 | 781.297 | 100.000 | 176.151 | 1.057.448 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 0 | 116.024 | 116.024 |
| Egenkapital, 31. december 2022 | 781.297 | 100.000 | 292.175 | 1.173.472 |

Noter

1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation. Kompensationen er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Kompensation til selvstændige | 34.612 | 99.000 |
| Lønkomensation | 0 | 74.526 |
| Kompensation for faste omkostninger | -11.389 | 36.257 |
| Tilskud i alt | 23.223 | 209.783 |

2. Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 592.904 | 503.202 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.673 | 9.658 |
| | 607.577 | 512.860 |

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 1

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 0 | 44.682 |
| Regulering af udskudt skat | -9.202 | -7.169 |
| | -9.202 | 37.513 |

Goodwill

4. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Anskaffelsessum, primo | 188.109 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 188.109 |

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Af- og nedskrivninger, primo | -79.947 |
| Årets af- og nedskrivninger | -18.811 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -98.758 |

| | |
|------------------------------|---------------|
| Bogført værdi, ultimo | 89.351 |
|------------------------------|---------------|

Noter

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
|--|---------------------|---|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Anskaffelsessum: | | | |
| Anskaffelsessum, primo | 1.537.350 | 594.172 | 311.054 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 1.537.350 | 594.172 | 311.054 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -15.373 | -275.548 | -127.458 |
| Årets af- og nedskrivninger | -15.373 | -50.173 | -31.105 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -30.746 | -325.721 | -158.563 |
| Bogført værdi, ultimo | 1.506.604 | 268.451 | 152.491 |
| | | Kapitalinteresser | Andre værdipapirer og kapitalandele |
| 6. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Anskaffelsessum: | | | |
| Anskaffelsessum, primo | | 20.000 | 1.600.000 |
| Anskaffelsessum, ultimo | | 20.000 | 1.600.000 |
| Værdiregulering: | | | |
| Værdiregulering, primo | | 0 | 100.000 |
| Værdireguleringer, ultimo | | 0 | 100.000 |
| Bogført værdi, ultimo | | 20.000 | 1.700.000 |
| Dagsværdireguleringer | | | |
| Dagsværdiregulering, primo | | 0 | 100.000 |
| Dagsværdiregulering, ultimo | | 0 | 100.000 |
| | | Kapitalandel | Ejerandel |
| Kapitalinteresser | | | |
| United Books ApS | | 20.000 | 50 % |
| Kong Hans Allé 105, 2860 Søborg | | | |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MST 2018 ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0 % |
| Indretning af lokaler | 10 år | 0 % |
| Grunde og bygninger | 50 år | 50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 0 % |

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.