

Mosedede Havnegrill & Ishus ApS
Havnevej 201
2670 Greve

CVR-nr: 40 26 67 47

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. juli 2021

Dirigent
Jann Bøgelund Klausen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Mosede Havnegrill & Ishus ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. juli 2021

Direktion

Jann Bøgelund Klausen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mosede Havnegrill & Ishus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mosede Havnegrill & Ishus ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Hvidovre, den 9. juli 2021

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Henrik Danmark
Registreret revisor
mne33742

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mosede Havnegrill & Ishus ApS
Havnevej 20I
2670 Greve

CVR-nr.: 40 26 67 47
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jann Bøgelund Klausen

Revisor

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175, 2. sal
2650 Hvidovre

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har været uden aktivitet i året.

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift enten i selskabet eller andre selskaber som selskabet er sambeskattet med. Skatteaktivet er medtaget til en værdi som forventes at kunne udnyttes inden for en tidshorison på 5 år.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Den fortsatte drift er afhængig af at selskabets kapitalgiver fortsat vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet.

Selskabets kapitalejer har afgivet erklæring om ikke at ville kræve sit tilgodehavene på kr. 811.459 indfriet før selskabet har midlerne til at indfri dette mellemværende. På baggrund heraf aflægges årsrapporten efter principperne om fortsat drift (going concern). Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mosede Havnegrill & Ishus ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabspraksis er uændret.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jann Bøgelund Klausen Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Goodwill nedskrives hvis genindvindings værdien er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 aktivets 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	-4.650	-362.590
3 Personaleomkostninger.....	0	-186.817
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-237.500	-12.500
DRIFTSRESULTAT	-242.150	-561.907
Andre finansielle indtægter	1.187	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-14.255
Andre finansielle omkostninger.....	-10.610	-30.370
RESULTAT FØR SKAT	-251.573	-606.532
Skat af årets resultat.....	193.497	-5.107
ÅRETS RESULTAT	-58.076	-611.639
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-58.076	-611.639
DISPONERET I ALT	-58.076	-611.639

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
 AKTIVER

	2020	2019
Goodwill.....	0	237.500
Immaterielle anlægsaktiver	0	237.500
Deposita.....	0	5.000
Finansielle anlægsaktiver	0	5.000
ANLÆGSAKTIVER.....	0	242.500
Andre tilgodehavender	46.888	74.293
Udskudt skatteaktiv	169.094	0
Tilgodehavender	215.982	74.293
Likvide beholdninger	0	2.400
OMSÆTNINGSAKTIVER	215.982	76.693
AKTIVER	215.982	319.193

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-669.715	-611.639
4 EGENKAPITAL.....	-619.715	-561.639
Hensættelse til udskudt skat	0	5.107
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	5.107
Kreditinstitutter.....	645	213
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	22.143	33.033
Gæld til tilknyttede virksomheder	811.459	793.198
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	1.450	49.281
Kortfristede gældsforpligtelser.....	835.697	875.725
GÆLDSFORPLIGTELSER	835.697	875.725
PASSIVER	215.982	319.193
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2020	2019
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet hele selskabskapitalen er tabt. Selskabets kapitalejer har afgivet erklæring om ikke at ville kræve sit tilgodehavende kr. 811.459 indfriet før selskabet har midlerne til at indfri dette mellemværende. På baggrund heraf aflægges årsrapporten efter principperne om fortsat drift (going concern).		
2 Usikkerhed ved indregning og måling		
Værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift enten i selskabet eller andre selskaber som selskabet er sambeskattet med. Skatteaktivet er medtaget til en værdi som forventes at kunne udnyttes inden for en tidshorisont på 5 år.		
3 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	0	1
Lønninger	0	184.950
Andre omkostninger til social sikring.....	0	1.867
	<u>0</u>	<u>186.817</u>
Personalemkostninger i alt	<u>0</u>	<u>186.817</u>
	Primo	Forslag til resultatdisponering
4 Egenkapital		Ultimo
Virksomhedskapital	50.000	0
Overført resultat.....	-611.639	-58.076
	<u>-561.639</u>	<u>-58.076</u>
	<u>-561.639</u>	<u>-58.076</u>
		<u>-619.715</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2020 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jann Bøgelund Klausen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-733573225347

IP: 2.111.xxx.xxx

2021-07-12 09:21:34Z

NEM ID 

Henrik Danmark - registreret revisor

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Registreret Revisions...

Serienummer: CVR:28309791-RID:60974899

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-07-12 09:27:09Z

NEM ID 

Jann Bøgelund Klausen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-733573225347

IP: 2.111.xxx.xxx

2021-07-12 09:38:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CF15H-6CE00-LVC2B-DED0D-ZEIAH-SAEKE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>