

Mosten ApS**Mostparken 1****4340 Tølløse****CVR-nummer 42058726****Årsrapport****1. januar 2023 - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2024

Gorm Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Mosten ApS
Mostparken 1
4340 Tølløse

Telefon:	51614340
E-mail:	info@mosten.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	42058726
Regnskabsperiode:	1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Gorm Jensen

Revisor

Dansk Revision Holbæk/Glostrup
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:
Maj-Britt Thrane

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Mosten ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, 28. juni 2024

Direktionen:

Gorm Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Mosten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mosten ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 28. juni 2024

Dansk Revision Holbæk/Glostrup

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne35451

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet startede drift i september 2021. Der har indtil ikke været overskud. Dette betyder, at kapitalberedskabet er meget lille og egenkapitalen er tabt. Ledelsen er klar over den meget kritiske situation, men det er ledelsens opfattelse, at nuværende kreditfaciliteter opretholdes og at årsrapporten for 2023 på den baggrund aflægges som fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2023	2022
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	711.525	763
1	Personaleomkostninger	-696.181	-882
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-273.294	-73
	Resultat før finansielle poster	-257.950	-192
	Finansielle omkostninger	-117.894	-106
	Årets resultat	-375.844	-298
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-375.844	-298
	Resultatdisponering i alt	-375.844	-298
2	Særlige poster		

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	157.050	404
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.002	223
	Materielle anlægsaktiver	354.052	627
	Deposita	157.500	143
	Finansielle anlægsaktiver	157.500	143
	Anlægsaktiver i alt	511.552	770
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.001	15
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.625	0
	Periodeafgrænsningsposter	27.500	25
	Tilgodehavender	101.126	40
	Likvide beholdninger	37.344	30
	Omsætningsaktiver i alt	138.470	70
	Aktiver i alt	650.022	840

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
3	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overført resultat	-1.187.958	-812
	Egenkapital i alt	-1.147.958	-772
4	Kreditinstitutter	584.968	650
	Langfristede gældsforpligtelser	584.968	650
	Kreditinstitutter	302.184	364
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	416.478	286
	Anden gæld	414.545	138
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	79.804	174
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.213.012	962
	Gældsforpligtelser i alt	1.797.980	1.612
	Passiver i alt	650.022	840
5	Væsentlig usikkerhed ved fortsat drift		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	40	-812	-772
Årets resultat	0	-376	-376
Egenkapital ultimo	40	-1.188	-1.148

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	681.467	865
Andre omkostninger til social sikring	12.678	14
Øvrige personaleomkostninger	2.036	3
Personaleomkostninger i alt	696.181	882

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede (sidste år 2).

2 Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster: Nedskrivning af indretning af lejede lokaler TDKK 200 er indregnet i resultatopgørelsen under " Afskrivninger, anlægsaktiver".

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	240.000	150
--	---------	-----

5 Væsentlig usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Selskabets egenkapital er negativ pr. 31/12-2023 med TDKK 1.148.

Ledelsen har en forventning om, at resultatet i 2024 og i øvrigt de kommende år vil være væsentligt forbedret i forhold til de foregående år. Denne forventning er baseret på øgede indtægter og øget fokus på omkostninger. Ledelsen forventer på denne baggrund, at kapitalen vil være reetableret indenfor 3-4 år.

Selskabets finansielle beredskab er aktuelt meget lavt, hvilket ledelsen har stor opmærksomhed på. Der er efter ledelsens vurderinger behov for tilførsel af kapital i 2024. Selskabets kapitalejer ønsker fortsat at finansiere selskabets drift i nødvendigt og muligt omfang.

	2023	2022
Noter	DKK	1.000 DKK

Selskabets ledelse er i positiv dialog med pengeinstitut. Der er på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen ikke skriftlige aftaler, men ledelsen vurderer, at de aktuelle kreditfaciliteter opretholdes.

Der er til brug for afvikling af gæld til det offentlige optaget nyt lån i 2024 fra ekstern kreditgiver.

På den baggrund vurderer ledelsen at det likvide beredskab vil være tilstrækkeligt til brug for kommende års drift, investeringer og gældsafvikling. Det er på denne baggrund og disse forudsætninger, at selskabets direktion vurderer selskabet som going concern og aflægger årsrapporten derefter.

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Materielle anlægsaktiver

I kraft af selskabets drift de seneste år kan der efter ledelsens opfattelse være usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver.

Ledelsen har foretaget tiltag til driftsforbedringer og har på baggrund af positive forventninger til de kommende års drift vurderet, at der er foretaget tilstrækkelige af- og nedskrivninger og derved anser ledelsen ikke behov for yderligere nedskrivning.

Såfremt tiltag ikke i tilstrækkelig grad løfter selskabets indtjening kan værdiansættelsen tilsvarende påvirkes.

7 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på TDKK 268.

8 Eventualforpligtelser

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 300 med pant i driftsinventar og driftsmateriel.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger med videre.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og u realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto skatteordningen med videre.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.