



Mozami A/S

Ved Milepælen 4
8361 Hasselager
CVR-nr. 73725615

Årsrapport 01.05.2022 - 30.04.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.08.2023

Mark Elleskov Laigaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.04.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mozami A/S
Ved Milepælen 4
8361 Hasselager

CVR-nr.: 73725615
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.05.2022 - 30.04.2023

Bestyrelse

Mark Elleskov Laigaard, formand
Steen Bundsgaard Knudsen
Knud Erik Czaja
Mikkel Czaja
Morten Czaja

Direktion

Steen Bundsgaard Knudsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023 for Mozami A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 28.08.2023

Direktion

Steen Bundsgaard Knudsen
adm. dir.

Bestyrelse

Mark Elleskov Laigaard
formand

Steen Bundsgaard Knudsen

Knud Erik Czaja

Mikkel Czaja

Morten Czaja

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mozami A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mozami A/S for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 28.08.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Heidi Julitta Østergaard Jensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34163

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion, forarbejdning og salg af fødevarer herunder handelsvarer.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat efter skat udviser et underskud på 805 tkr. og selskabets balance pr. 30 april 2023 udviser en egenkapital på 126 t.kr.

Selskabet forventer via egen indtjening at reetablere egenkapitalen i det kommende regnskabsår.

Ledelsen betragter den økonomiske udvikling og årets resultat som utilfredsstillende set i lyset af den markante topinjevækst virksomheden har skabt det seneste år.

Baggrunden for underskuddet skal primært tilskrives massive investeringer i produktionsanlægget som er foretaget for at sikre virksomhedens fremtidige vækst.

Derudover har både stigende råvarepriser og øgede indirekte produktionsomkostninger til bl.a. energi haft en negativ påvirkning på resultatet i 2022/23.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.250.815	5.643.614
Personaleomkostninger	2	(11.047.306)	(4.341.482)
Af- og nedskrivninger		(1.033.070)	(348.645)
Driftsresultat		170.439	953.487
Andre finansielle indtægter		14.039	16.452
Andre finansielle omkostninger		(989.407)	(431.974)
Resultat før skat		(804.929)	537.965
Skat af årets resultat	3	0	(107.824)
Årets resultat		(804.929)	430.141
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(804.929)	430.141
Resultatdisponering		(804.929)	430.141

Balance pr. 30.04.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		5.394.201	5.355.099
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		368.614	463.701
Indretning af lejede lokaler		4.284.474	3.141.783
Forudbetalinger for materielle aktiver		800.000	0
Materielle aktiver	4	10.847.289	8.960.583
Deposita		236.000	236.000
Andre tilgodehavender		514.168	613.100
Finansielle aktiver	5	750.168	849.100
Anlægsaktiver		11.597.457	9.809.683
Råvarer og hjælpematerialer		132.616	94.530
Fremstillede varer og handelsvarer		2.755.290	1.659.334
Forudbetalinger for varer		0	424.838
Varebeholdninger		2.887.906	2.178.702
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.797.310	7.321.640
Udskudt skat		424.093	424.093
Andre tilgodehavender		105.328	121.516
Periodeafgrænsningsposter		286.584	316.103
Tilgodehavender		12.613.315	8.183.352
Likvide beholdninger		1.594.561	7.887
Omsætningsaktiver		17.095.782	10.369.941
Aktiver		28.693.239	20.179.624

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(374.204)	430.725
Egenkapital		125.796	930.725
Leasingforpligtelser		1.902.493	2.162.492
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	944.110
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.902.493	3.106.602
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	260.000	530.252
Bankgæld		1.884.900	4.201.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.736.626	6.870.205
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		99.215	35.366
Anden gæld	7	13.640.157	4.504.822
Periodeafgrænsningsposter		44.052	0
Kortfristede gældsforpligtelser		26.664.950	16.142.297
Gældsforpligtelser		28.567.443	19.248.899
Passiver		28.693.239	20.179.624
Going concern	1		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	430.725	930.725
Årets resultat	0	(804.929)	(804.929)
Egenkapital ultimo	500.000	(374.204)	125.796

Noter

1 Going concern

Selskabet har som følge af væsentlige investeringer primo regnskabsåret realiseret underskud og tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Denne forventes reetableret ved fremtidig indtjening og på baggrund af aftaler med bank og factoringselskab samt realiserede perioderegnskaber i efterfølgende regnskabsår aflægges regnskabet efter princippet om going concern.

2 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	9.557.490	3.789.038
Pensioner	1.342.520	503.019
Andre omkostninger til social sikring	147.296	49.425
	11.047.306	4.341.482
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19	6

3 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	0	107.824
	0	107.824

4 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	15.581.955	801.336	6.033.576	0
Tilgange	696.558	0	1.452.562	800.000
Afgange	0	(101.580)	0	0
Kostpris ultimo	16.278.513	699.756	7.486.138	800.000
Af- og nedskrivninger primo	(10.226.857)	(337.635)	(2.891.793)	0
Årets afskrivninger	(657.455)	(65.742)	(309.871)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	72.235	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.884.312)	(331.142)	(3.201.664)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.394.201	368.614	4.284.474	800.000
Ikke-ejede aktiver	2.405.313	0	0	0

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	236.000	613.100
Afgange	0	(98.932)
Kostpris ultimo	236.000	514.168
Regnskabsmæssig værdi ultimo	236.000	514.168

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022/23 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.	Restgæld efter 5 år 2022/23 kr.
Leasingforpligtelser	260.000	254.008	1.902.493	733.304
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	276.244	0	0
	260.000	530.252	1.902.493	733.304

7 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Moms og afgifter	1.455.737	1.079.258
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	764.948	860.469
Anden gæld i øvrigt	11.419.472	2.565.095
	13.640.157	4.504.822

Anden gæld i øvrig består primært af indgået factoringaftale.

8 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 30 april 2023 et ikke indregnet skatteaktiv på 143 t.kr.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid mellem 18-44 måneder og en samlet leasingforpligtelse på 345 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 900 t.kr. i opsigelsesperioden, som udløber 30. april 2023.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier overfor leverandører for 2.223 t.kr. pr 30. april 2023.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2023 på 1.885 t.kr., og betalingsgarantier pr. 30. april 2023 på 2.223 t.kr., er der givet pant for nominelt 3.500 t.kr. i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør 2.989 t.kr., samt afgivet pant for nom. 1.000 t.kr. i indretning af lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør 4.284 t.kr.

Ligeledes er der afgivet pant for nom. 400 t.kr. i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør 369 t.kr.

Til sikkerhed for leasinggæld 2.162 t.kr. er givet pant i anlægsaktiver opført til 2.405 t.kr. pr. 30 april 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Dog med enkelte reklassifikationer, som ingen effekt har haft på årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris. Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til husleje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, el, vand og varme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	7-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	3-15 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.