



Mozami A/S

Ved Milepælen 4
8361 Hasselager
CVR-nr. 73725615

Årsrapport 01.05.2023 - 30.04.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.06.2024

Mark Elleskov Laigaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023/24	7
Balance pr. 30.04.2024	8
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mozami A/S
Ved Milepælen 4
8361 Hasselager

CVR-nr.: 73725615
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.05.2023 - 30.04.2024

Bestyrelse

Mark Elleskov Laigaard, formand
Steen Bundsgaard Knudsen
Mikkel Czaja
Morten Czaja
Aase 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 01.05.2023 - 30.04.2024 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. 30.04.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2023 - 30.04.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 21.06.2024

Direktion

Steen Bundsgaard Knudsen
adm. dir.

Bestyrelse

Mark Elleskov Laigaard
formand

Steen Bundsgaard Knudsen

Mikkel Czaja

Morten Czaja

Aase 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 01.05.2023 - 30.04.2024, 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. 30.04.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2023 - 30.04.2024 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 den relevante lovgivning.

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

Silkeborg, den 21.06.2024

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et overskud på 1.558 t.kr. og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på 1.684 tkr.

Ledelsen betragter den økonomiske udvikling og årets resultat som tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket positivt af større aktivitet og bedre udnyttelse af virksomhedens ressourcer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		21.436.608	12.252.898
Personaleomkostninger	1	(16.924.188)	(11.047.306)
Af- og nedskrivninger		(1.366.614)	(1.033.070)
Driftsresultat		3.145.806	172.522
Andre finansielle indtægter		98.649	14.039
Andre finansielle omkostninger		(1.454.214)	(991.490)
Resultat før skat		1.790.241	(804.929)
Skat af årets resultat	2	(232.093)	0
Årets resultat		1.558.148	(804.929)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.558.148	(804.929)
Resultatdisponering		1.558.148	(804.929)

Balance pr. 30.04.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		9.050.616	5.394.201
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		311.902	368.614
Indretning af lejede lokaler		4.211.649	4.284.474
Forudbetalinger for materielle aktiver		0	800.000
Materielle aktiver	3	13.574.167	10.847.289
Deposita		236.000	236.000
Andre tilgodehavender		412.763	514.168
Finansielle aktiver	4	648.763	750.168
Anlægsaktiver		14.222.930	11.597.457
Råvarer og hjælpematerialer		114.389	132.616
Fremstillede varer og handelsvarer		3.869.406	2.755.290
Varebeholdninger		3.983.795	2.887.906
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.349.232	11.797.310
Udskudt skat		192.000	424.093
Andre tilgodehavender		412.822	105.328
Periodeafgrænsningsposter		324.417	286.584
Tilgodehavender		14.278.471	12.613.315
Likvide beholdninger	5	2.169.481	1.594.561
Omsætningsaktiver		20.431.747	17.095.782
Aktiver		34.654.677	28.693.239

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.183.944	(374.204)
Egenkapital		1.683.944	125.796
Leasingforpligtelser		3.805.241	1.902.493
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.805.241	1.902.493
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	1.149.000	260.000
Bankgæld		0	1.884.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.646.026	10.736.626
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		162.085	99.215
Anden gæld	7	16.171.635	13.640.157
Periodeafgrænsningsposter		36.746	44.052
Kortfristede gældsforpligtelser		29.165.492	26.664.950
Gældsforpligtelser		32.970.733	28.567.443
Passiver		34.654.677	28.693.239
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(374.204)	125.796
Årets resultat	0	1.558.148	1.558.148
Egenkapital ultimo	500.000	1.183.944	1.683.944

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	14.746.515	9.557.490
Pensioner	1.928.692	1.342.520
Andre omkostninger til social sikring	248.981	147.296
	16.924.188	11.047.306
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	30	19

2 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	232.093	0
	232.093	0

3 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	16.278.513	699.756	7.486.138	800.000
Overførsler	800.000	0	0	(800.000)
Tilgange	3.824.874	0	268.617	0
Afgange	(10.088.202)	(203.540)	(2.854.501)	0
Kostpris ultimo	10.815.185	496.216	4.900.254	0
Af- og nedskrivninger primo	(10.884.312)	(331.142)	(3.201.664)	0
Årets afskrivninger	(968.459)	(56.712)	(341.442)	0
Tilbageførsel ved afgang	10.088.202	203.540	2.854.501	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.764.569)	(184.314)	(688.605)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.050.616	311.902	4.211.649	0
Ikke-ejede aktiver	6.147.010	0	0	0

4 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	236.000	514.168
Afgange	0	(101.405)
Kostpris ultimo	236.000	412.763
Regnskabsmæssig værdi ultimo	236.000	412.763

5 Likvide beholdninger

Selskabet har indgået en factoring-aftale med et eksternt factoringsselskab. Pr. 30.04.2024 er der under "Likvide beholdninger" indregnet en sikringskonto med indestående på 1 mio.kr. hos factoringsselskabet, der tjener som sikkerhed for alt, hvad Mozam er eller bliver factoringsselskabet skyldig pr. 30.04.2024.

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023/24 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022/23 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.	Restgæld efter 5 år 2023/24 kr.
Leasingforpligtelser	1.149.000	260.000	3.805.241	#
	1.149.000	260.000	3.805.241	0

7 Anden gæld (kortfristet)

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Moms og afgifter	2.118.485	1.455.737
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.926.117	764.948
Anden gæld i øvrigt	12.127.033	11.419.472
	16.171.635	13.640.157

Anden gæld i øvrig består primært af indgået factoringaftale.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid mellem 6-32 måneder og en samlet leasingforpligtelse på 167 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeoplygninger, der på balancetidspunktet udgør 900 t.kr. i opsigelsesperioden, som udløber 30. april 2024.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier overfor leverandører for 2.224 t.kr. pr 30. april 2024.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2024 på 0 t.kr., og betalingsgarantier pr. 30. april 2024 på 2.224 t.kr., er der givet pant for nominelt 3.500 t.kr. i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør 2.904 t.kr., samt afgivet pant for nom. 1.000 t.kr. i indretning af lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør 4.212 t.kr.

Ligeledes er der afgivet pant for nom. 400 t.kr. i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør 312 t.kr.

Til sikkerhed for leasinggæld 4.954 t.kr. er givet pant i anlægsaktiver opført til 6.147 t.kr. pr. 30 april 2024.

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

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, 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	3-20 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.