

# **MOSEGAARD ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/06/2013**

---

**Jens Hansen**

**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MOSEGAARD ApS  
Mindegårdsvej 4  
4470 Svebølle

Telefonnummer: 59291100

CVR-nr: 29836221

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Mosegaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er besluttet at fravælge revision for de kommende regnskabsår. Jeg skal i den forbindelse erklære, at selskabet opfylder betingelserne for ikke at få foretaget revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 30/06/2013

## Direktion

Jens Torben Hansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for de kommende regnskabsår. Jeg skal i den forbindelse erklære, at selskabet opfylder betingelserne for ikke at få foretaget revision.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

## Resultatopgørelse

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering har fundet sted.

Der er sket sammendrag af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

"Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale."

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder salgsomkostninger, lokaleomkostninger, maskin- og autodrift samt administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle poster består af renter af indestående og gæld til bank og kreditorer, låneomkostninger samt gebyrer til SKAT.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

### Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Balance

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år 0

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til kostpriser.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder opgøres til salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>380.874</b>	<b>442.948</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-316.581	-441.751
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-23.016	-18.716
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>41.277</b>	<b>-17.519</b>
Andre finansielle indtægter .....		52.475	13.306
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>2</b>	-31.747	-10.318
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>62.005</b>	<b>-14.531</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>62.005</b>	<b>-14.531</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-21.189	-3.417
<b>Årets resultat</b> .....		<b>40.816</b>	<b>-11.114</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		40.816	-11.114
<b>I alt</b> .....		<b>40.816</b>	<b>-11.114</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		88.588	68.624
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>88.588</b>	<b>68.624</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>88.588</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		44.095	50.158
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>44.095</b>	<b>50.158</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		133.010	45.413
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		270.508	187.620
Udskudte skatteaktiver .....			2.058
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	<b>5</b>	176.001	176.768
Periodeafgrænsningsposter .....			7.796
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>579.519</b>	<b>419.655</b>
Likvide beholdninger .....		7.884	12.753
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>631.498</b>	<b>482.566</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>720.086</b>	<b>551.190</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		150.000	150.000
Overført resultat .....		-26.642	-67.458
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>123.358</b>	<b>82.542</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		3.336	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.336</b>	
Gæld til banker .....		5.005	20.108
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.005</b>	<b>20.108</b>
Gæld til banker .....		20.000	22.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		107.248	102.284
Anden gæld .....		461.139	323.978
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>588.387</b>	<b>448.540</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>593.392</b>	<b>468.648</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>720.086</b>	<b>551.190</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	289238	387230
Pensionsbidrag	14669	39926
Andre omkostninger til social sikring	12674	14595
	<b>316581</b>	<b>441751</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Finansieringsudgifter		
Renteudgifter, bankgæld	2.747	6.343
Renteudgifter, kreditorer	2.345	3.975
Låneomkostninger	1.500	0
Renter og gebyrer, SKAT	25.155	0
I alt	31.747	10.318

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	15795	0
Ændring af udskudt skat	5394	3417
	<b>21189</b>	<b>3417</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	93580
Tilgang	42980
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>136560</b>
Af- og nedskrivning primo	24956
Årets afskrivning	23016
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>47972</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>88588</b>

#### 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør har haft en løbende mellemregning med selskabet. Selskabets tilgodehavende er i løbet af regnskabsåret ikke steget. mellemværendet er forrentet.

#### 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	150000	-67458	82542
Årets resultat	0	40816	40816
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150000</b>	<b>-26642</b>	<b>123358</b>

#### 7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har indgået aftale om leasing af biler og driftsmidler. De resterende leasingydelser udgør i alt tkr. 12

#### 8. Oplysning om eventualforpligtelser

"På forespørgsel til selskabets direktion - som forestår selskabets daglige drift - er det oplyst, at der ikke påhviler selskabet forpligtelser udover de i årsregnskabet anførte."

## **9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Som sikkerhed for selskabets bankgæld hæfter selskabets kapitalejer som selvskyldnerkautionist.  
Selskabets bil er pantsat som sikkerhed for selskabets billån.