
MOSEGÅRDENS EJENDOMSSELSKAB ApS

CVR-nr.: 19435377

Strædesbakken 4
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/05/2023

Hans Thor Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MOSEGÅRDENS EJENDOMSSELSKAB ApS
Strædesbakken 4
4300 Holbæk

CVR-nr.: 19435377
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor Exante Revision ApS
Rådhusvej 4
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr.: 70694611
P-enhed: 1002326924

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mosegårdens Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022. Årsregnskabet er vores ansvar.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holbæk, den 08/05/2023

Direktion

Hans Thor Olsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Mosegårdens Ejendomsselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mosegårdens Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance samt andre forklarende oplysninger.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisoreres 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 jeres 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, I 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, den 08/05/2023

Exante Revision ApS
CVR-nr.: 70694611
Søren Troensegaard, mne1370
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter faktureret salg i form af lejeindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendommens driftsomkostninger samt administrations- omkostninger.

Finansielle omkostninger indeholder renter vedrørende gældsforpligtelser.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Sambeskatning omfatter modervirksomheden og de tilknyttede danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud fuldt sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

Balancen

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdinger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Den beregnede skat reguleres med betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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 nettorealisationseværdi. 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		106.202	218.218
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.400	-14.400
Resultat af ordinær primær drift		91.802	203.818
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	150.000
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-14.246	-30.897
Andre finansielle omkostninger		-14.388	-2.192
Ordinært resultat før skat		63.168	320.729
Skat af årets resultat	1	-13.904	-15.554
Årets resultat		49.264	305.175
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-424.418	117.000
Ekstraordinære uddelinger		500.000	0
Overført resultat		-26.318	-811.825
I alt		49.264	305.175

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		0	3.150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	18.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	3.168.000
Anlægsaktiver i alt		0	3.168.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.826	0
Tilgodehavender i alt		38.826	0
Likvide beholdninger		182.408	369.846
Omsætningsaktiver i alt		221.234	369.846
AKTIVER I ALT		221.234	3.537.846

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		0	424.418
Overført resultat		47.806	74.124
Forslag til udbytte		0	1.000.000
Egenkapital i alt		172.806	1.623.542
Hensættelse til udskudt skat		0	404.030
Hensatte forpligtelser i alt		0	404.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.850	32.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.264.294
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.578	213.730
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		48.428	1.510.274
Gældsforpligtelser i alt		48.428	1.510.274
PASSIVER I ALT		221.234	3.537.846

Noter

1. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	417.934	19.294
Ændring af udskudt skat	- 404.030	49.060
Regulering vedrørende tidligere år	0	- 52.800
	13.904	15.554

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler	Fast ejendom
	kr.	kr.
Kostpris primo	72.000	2.605.902
Afgang	72.000	2.605.902
Samlet kostpris kr.	0	0
Afskrivninger/værdireguleringer, primo	54.000	544.098
Tilgang	14.400	0
Afgang	68.800	544.098
Samlede afskrivninger/værdireguleringer kr.	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	0	0

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været eje og drift af fast ejendom udlejet til beboelse og erhverv. Udover virksomhedens direktør har der ikke været beskæftiget medarbejdere. Der er sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold. Den faste ejendom er frasolgt og driftsaktivitet er ophørt.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden indgår i den nationale sambeskatning med SiT Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede virksomheder for den samlede selskabsskat, herunder eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter i sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Oplysning om ejerskab

Virksomhedens anparts kapital er kr. 125.000.

Ejerforhold

I henhold til virksomhedens ejerbog er virksomheden ejet 100% af SiT Holding ApS i overensstemmelse med det offentlige ejerregister.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

0