# Mose_Holding ApS

**Smørpøtvej 17, Bøvling, 7650 Bøvlingbjerg**

**CVR-nr. 43 53 60 87**

## Årsrapport

## 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2025.

Monica Mose
dirigent

# Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024** | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Mose_Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bøvlingbjerg, den 21. januar 2025

**Direktion**

Monica Mose

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til anpartshaveren i Mose_Holding ApS**

**Konklusion**
Vi har revideret årsregnskabet for Mose_Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**
Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Holstebro, den 21. januar 2025

**KRØYER PEDERSEN**
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Mose_Holding ApS<br>Smørpøtvej 17<br>Bøvling<br>7650 Bøvlingbjerg | |
| | CVR-nr.: | 43 53 60 87 |
| | Stiftet: | 26. september 2022 |
| | Hjemsted: | Lemvig |
| | Regnskabsår: | 1. oktober - 30. september<br>2. regnskabsår |
| **Direktion** | Monica Mose | |
| **Revision** | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S | |
| **Kapitalinteresse** | BEAS A/S, Lemvig | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i kapitalinteressen i BEAS A/S.

**Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 118 t.kr. mod et overskud sidste år på 76 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 635 t.kr. mod 531 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 104 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 234 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 36,9 % af de samlede aktiver på 635 t.kr., hvilket er en stigning på 15,0 procentpoint i forhold til sidste år.

# Resultatopgørelse

| Note | | 1/10 2023 - 30/9 2024 | 26/9 2022 - 30/9 2023 |
|---|---|---|---|
| | Indtægt af kapitalinteresse | 161.029 | 116.707 |
| | Administrationsomkostninger | -14.040 | -17.670 |
| | **Resultat før finansielle poster** | **146.989** | **99.037** |
| | Finansielle indtægter | 61 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -28.582 | -23.091 |
| | **Resultat før skat** | **118.468** | **75.946** |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | **Årets resultat** | **118.468** | **75.946** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Overføres til overført resultat | 118.468 | 75.946 |
| | **Disponeret i alt** | **118.468** | **75.946** |

## Balance 30. september

**Aktiver**

| Note | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 2 | Kapitalinteresse | 561.614 | 530.585 |
| 3 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 72.800 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 634.414 | 530.585 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **634.414** | **530.585** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Likvide beholdninger | 569 | 0 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **569** | **0** |
| | **Aktiver i alt** | **634.983** | **530.585** |
| | **Passiver** | | |
| | **Egenkapital** | | |
| | Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| | Overført resultat | 194.414 | 75.946 |
| | **Egenkapital i alt** | **234.414** | **115.946** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Gæld til pengeinstitut | 0 | 2.652 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.500 | 7.500 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 391.069 | 404.487 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 400.569 | 414.639 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **400.569** | **414.639** |
| | **Passiver i alt** | **634.983** | **530.585** |

**1 Medarbejderforhold**

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**5 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds-kapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapital 26. september 2022 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant kapitaludvidelse | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 75.946 | 75.946 |
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 40.000 | 75.946 | 115.946 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 118.468 | 118.468 |
| | **40.000** | **194.414** | **234.414** |

## Noter

**1. Medarbejderforhold**

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

| | | 30/9 2024 | 30/9 2023 |
|---|---|---|---|
| **2.** | **Kapitalinteresse** | | |
| | Kostpris 1. oktober | 1.039.656 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 1.039.656 |
| | **Kostpris 30. september** | **1.039.656** | **1.039.656** |
| | Nedskrivninger 1. oktober | -489.063 | 0 |
| | Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 181.037 | 136.715 |
| | Udbytte | -130.000 | -625.778 |
| | **Nedskrivninger 30. september** | **-438.026** | **-489.063** |
| | Afskrivninger på goodwill 1. oktober | -20.008 | 0 |
| | Årets afskrivninger på goodwill | -20.008 | -20.008 |
| | **Afskrivninger på goodwill 30. september** | **-40.016** | **-20.008** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **561.614** | **530.585** |
| | I regnskabsposten indgår goodwill med | 160.062 | 180.070 |
| | I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med | 0 | 200.078 |

**Kapitalinteresse:**

| | **Hjemsted** | **Ejerandel** |
|---|---|---|
| BEAS A/S | Lemvig | 10 % |

| | | 30/9 2024 | 30/9 2023 |
|---|---|---|---|
| **3.** | **Andre værdipapirer og kapitalandele** | | |
| | Kostpris 1. oktober | 0 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 72.800 | 0 |
| | **Kostpris 30. september** | **72.800** | **0** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **72.800** | **0** |

## Noter

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har håndpantsat kapitalinteresse på i alt 562 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

**5. Eventualposter**

**Eventualaktiver**

Udskudt skatteaktiv på i alt 17 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mose_Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

### Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg af resterende værdi af positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.