

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2021

MST 2018 ApS
Smakkegårdsvej 78
2820 Gentofte

CVR nr. 39510685

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. juli 2022

Dirigent

Michelle Salczewicz Thorup

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

MST 2018 ApS
Smakkegårdsvej 78
2820 Gentofte

Telefon: 2714 4194
Email: familienthorup@gmail.com

CVR-nr.: 39510685
Stiftelsesdato: 16. april 2018
Hjemsted: Gentofte Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michelle Salczewicz Thorup

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. juli 2022, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive frokostrestaurant og café samt antikvariat med salg af brugte bøger og hermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2021 et resultat før skat på kr. 88.926.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for MST 2018 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 12. juli 2022

Direktion:

Michelle Salczewicz Thorup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MST 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MST 2018 ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Faxe, den 12. juli 2022

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste/-tab		713.756	713.126
Personaleomkostninger	2.	-443.394	-355.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-100.089	-112.133
Resultat før finansielle poster		170.273	245.545
Andre finansielle omkostninger		-81.347	-190.536
Ordinært resultat før skat		88.926	55.009
Skat af årets resultat	3.	-19.549	-12.102
ÅRETS RESULTAT		69.377	42.907
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		69.377	42.907
Disponeret i alt		69.377	42.907

Balance pr. 31. december

	Note	2021	2020
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	4.		
Goodwill		126.973	145.784
Immaterielle anlægsaktiver i alt		126.973	145.784
Materielle anlægsaktiver	5.		
Investeringsejendomme		1.537.350	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		418.624	468.797
Indretning lejede lokaler		214.701	245.806
Materielle anlægsaktiver i alt		2.170.675	714.603
Finansielle anlægsaktiver	6.		
Kapitalinteresser		20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.700.000	1.700.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.720.000	1.720.000
Anlægsaktiver i alt		4.017.648	2.580.387
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		371.334	390.334
Varebeholdninger i alt		371.334	390.334
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		3.112	5.032
Periodeafgrænsningsposter		0	121.190
Tilgodehavender i alt		3.112	126.222
Likvide beholdninger		35.060	25.193
Likvide beholdninger i alt		35.060	25.193
Omsætningsaktiver i alt		409.506	541.749
AKTIVER I ALT		4.427.154	3.122.136

Balance pr. 31. december

	Note	2021	2020
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		781.297	781.297
Reserve for opskrivninger		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		176.152	106.774
Egenkapital i alt		1.057.449	988.071
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		49.397	30.398
Hensatte forpligtelser i alt		49.397	30.398
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		12.500	12.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		12.500	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	51.770
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		3.302.808	2.039.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.307.808	2.091.167
Gældsforpligtelser i alt		3.320.308	2.103.667
PASSIVER I ALT		4.427.154	3.122.136
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. januar 2021	781.297	100.000	106.774	988.071
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	69.378	69.378
Egenkapital, 31. december 2021	781.297	100.000	176.152	1.057.449

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. januar 2020	781.297	100.000	63.867	945.164
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	42.907	42.907
Egenkapital, 31. december 2020	781.297	100.000	106.774	988.071

Noter

1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation. Kompensationen er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2021	2020
Kompensation til selvstændige	135.006	0
Lønkompensation	147.437	99.390
Kompensation for faste omkostninger	132.633	103.078
Tilskud i alt	415.076	202.468

2. Personaleomkostninger

	2021	2020
Lønninger	439.892	352.798
Andre omkostninger til social sikring	3.502	2.650
	443.394	355.448

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
--	---	---

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	550	0
Regulering af udskudt skat	18.999	12.102
	19.549	12.102

Goodwill

4. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	188.109
Anskaffelsessum, ultimo	188.109

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-42.325
Årets af- og nedskrivninger	-18.811
Af- og nedskrivninger, ultimo	-61.136

Bogført værdi, ultimo	126.973
------------------------------	----------------

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
5. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	594.172	311.054
Anskaffelsessum, ultimo	594.172	311.054
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-125.375	-65.248
Årets af- og nedskrivninger	-50.173	-31.105
Af- og nedskrivninger, ultimo	-175.548	-96.353
Bogført værdi, ultimo	418.624	214.701
		Investerings- ejendomme
Anskaffelsessum:		
Tilgang		1.537.350
Anskaffelsessum, ultimo		1.537.350
Bogført værdi, ultimo		1.537.350
	Kapital- interesser	Andre værdipapirer og kapitalandele
6. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	20.000	1.600.000
Anskaffelsessum, ultimo	20.000	1.600.000
Værdiregulering:		
Værdiregulering, primo	0	100.000
Værdireguleringer, ultimo	0	100.000
Bogført værdi, ultimo	20.000	1.700.000
Dagsværdireguleringer		
Dagsværdiregulering, primo	0	100.000
Dagsværdiregulering, ultimo	0	100.000
	Kapitalandel	Ejerandel
Kapitalinteresser		
Unitede Books ApS	20.000	50 %
Kong Hans Allé 105, 2860 Søborg		

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MST 2018 ApS 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 %
Indretning af lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.