ReviFaxe

Registrerede revisorer
Poul Johansson

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

MST 2018 ApS
Jægervangen 44, st. th.
2820 Gentofte

CVR nr. 39510685

Indsender:
Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 31. juli 2023

Dirigent
Michelle Salczewicz Thorup

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

MST 2018 ApS
Jægervangen 44, st. th.
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
31. juli 2023, 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 2022 et resultat før skat på kr. 153.536.

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 2022 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 2022 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. juli 2023

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 2022 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 revisorers 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 31. juli 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE
CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste/-tab		906.352	730.630
Personaleomkostninger	2.	-512.860	-443.394
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-165.289	-100.089
Andre driftsomkostninger		-36.031	-16.874
Resultat før finansielle poster		**192.172**	**170.273**
Andre finansielle omkostninger		-38.636	-81.347
Ordinært resultat før skat		**153.536**	**88.926**
Skat af årets resultat	3.	-37.513	-19.549
ÅRETS RESULTAT		**116.023**	**69.377**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		116.023	69.377
Disponeret i alt		**116.023**	**69.377**

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	4.		
Goodwill		108.162	126.973
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**108.162**	**126.973**
Materielle anlægsaktiver	5.		
Grunde og bygninger		1.521.977	1.537.350
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		318.624	418.624
Indretning lejede lokaler		183.596	214.701
Materielle anlægsaktiver i alt		**2.024.197**	**2.170.675**
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		**3.852.359**	**4.017.648**
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		358.235	371.334
Varebeholdninger i alt		**358.235**	**371.334**
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	3.112
Tilgodehavender i alt		**0**	**3.112**
Likvide beholdninger		75.681	35.060
Likvide beholdninger i alt		**75.681**	**35.060**
Omsætningsaktiver i alt		**433.916**	**409.506**
AKTIVER I ALT		**4.286.275**	**4.427.154**

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		781.297	781.297
Reserve for opskrivninger		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		292.175	176.152
Egenkapital i alt		**1.173.472**	**1.057.449**
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		42.228	49.397
Hensatte forpligtelser i alt		**42.228**	**49.397**
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		0	12.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**0**	**12.500**
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		3.062.575	3.302.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**3.070.575**	**3.307.808**
Gældsforpligtelser i alt		**3.070.575**	**3.320.308**
PASSIVER I ALT		**4.286.275**	**4.427.154**
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Reserve for opskriv-ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. januar 2022	781.297	100.000	176.151	1.057.448
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	116.024	116.024
Egenkapital, 31. december 2022	**781.297**	**100.000**	**292.175**	**1.173.472**

	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**

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:

	2022	2021
Kompensation til selvstændige	99.000	135.006
Lønkompensation	74.526	147.437
Kompensation for faste omkostninger	36.257	132.633
Tilskud i alt	**209.783**	**415.076**

	2022	2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	503.202	439.892
Andre omkostninger til social sikring	9.658	3.502
	512.860	**443.394**
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	44.682	550
Regulering af udskudt skat	-7.169	18.999
	37.513	**19.549**

	Goodwill
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	188.109
Anskaffelsessum, ultimo	**188.109**
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-61.136
Årets af- og nedskrivninger	-18.811
Af- og nedskrivninger, ultimo	**-79.947**
Bogført værdi, ultimo	**108.162**

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
5. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	1.537.350	594.172	311.054
Anskaffelsessum, ultimo	**1.537.350**	**594.172**	**311.054**
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-175.548	-96.353
Årets af- og nedskrivninger	-15.373	-100.000	-31.105
Af- og nedskrivninger, ultimo	**-15.373**	**-275.548**	**-127.458**
Bogført værdi, ultimo	**1.521.977**	**318.624**	**183.596**

	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		
United Books ApS Kong Hans Allé 105, 2860 Søborg	20.000	50 %

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 2022 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, 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 %
Grunde og bygninger	50 år	50 %
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

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.

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.