

Moment Development ApS
Skådevej 2 B
8270 Højbjerg

CVR-nr. 27 64 60 93

Årsrapport for
1. april 2015 - 31. marts 2016
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/8 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	10
Balance 31. marts	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Moment Development ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 31. august 2016

Direktion:



Kasper Bygholm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Moment Development ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Moment Development ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. marts 2016 et tilgodehavende på DKK 110.208 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Aarhus, den 31. august 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juul Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Moment Development ApS
Skådevej 2 B
8270 Højbjerg

CVR nr.: 27 64 60 93

Regnskabsår: 01.04 - 31.03

Direktion:

Kasper Bygholm

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Moment Development ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	5 - 40 år Scrapværdi 0%

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		701.868	472.950
Resultat før afskrivninger		701.868	472.950
Afskrivninger		214.580	208.794
Resultat af primær drift		487.288	264.156
Finansielle indtægter	1	35.660	24.894
Finansielle omkostninger	2	60.157	109.324
Resultat før skat		462.791	179.727
Skat af årets resultat	3	103.572	-482.723
Årets resultat		359.219	662.450
Resultatdisponering			
Årets resultat		359.219	662.450
Overført fra tidligere år		3.123.558	2.461.108
Til disposition		3.482.776	3.123.558
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		3.482.776	3.123.558
I alt		3.482.776	3.123.558

Balance 31. marts

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.312.028	6.458.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.800	12.100
Materielle anlægsaktiver i alt		6.320.828	6.470.480
Anlægsaktiver i alt		6.320.828	6.470.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		410.235	112.769
Andre tilgodehavender		97.841	19.839
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	4	110.208	374.712
Periodeafgrænsningsposter		21.246	62.166
Tilgodehavender i alt		639.530	569.486
Likvide beholdninger		1.416.147	1.127.022
Likvide beholdninger i alt		1.416.147	1.127.022
Omsætningsaktiver i alt		2.055.677	1.696.508
Aktiver i alt		8.376.505	8.166.988

Balance 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud	5	3.482.776	3.123.558
Egenkapital i alt		3.607.776	3.248.558
Hensættelse til udskudt skat		273.352	169.780
Hensatte forpligtelser i alt		273.352	169.780
Gæld til realkreditinstitutter	6	3.810.071	4.124.895
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.810.071	4.124.895
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		314.824	314.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.229	30.229
Anden gæld		340.253	279.106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		685.306	623.755
Gældsforpligtelser i alt		4.495.377	4.748.650
Passiver i alt		8.376.505	8.166.988
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets formål er at sælge konceptudvikling, projektstyring, udlejning samt øvrige aktiviteter, ledelsen måtte finde egnet, og eventuelt udøve sikkerhedsstillelse til koncernrelaterede selskaber.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	35.660	24.894
	Finansielle indtægter i alt	35.660	24.894
2	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	60.157	109.324
	Finansielle omkostninger i alt	60.157	109.324
3	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets udskudte skat	103.572	-482.723
	Skat af årets resultat i alt	103.572	-482.723
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	2015/16	2014/15
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	110.208	374.712
	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse i alt	110.208	374.712

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på DKK 110.208 inkl. renter.

Lånet forrentes med 10,2 pct. årligt.

Der er i regnskabsåret betalt DKK 300.000 inkl. renter.

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	3.123.558	3.248.558
	Årets resultat	0	359.219	359.219
	Egenkapital ultimo	125.000	3.482.776	3.607.776

6	Gæld til realkreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Realkreditinstitutter	4.124.895	4.124.895
	Overført til kortfristet gæld	-314.824	0
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.810.071	4.124.895

Af den langfristede gæld forfalder DKK 2.546.712 til betaling efter 5 år.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der deponeret pantebrev TDKK 5.400 med pant i ejendommen.
Værdi af sikret gæld udgør TDKK 4.125. Værdi af pantsat aktiv udgør TDKK 6.321.