

# **MOTH ENTREPRISE ApS**

Døstrupvej 2, 1 TV  
9500 Hobro

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2017

Kenneth Moth  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MOTH ENTREPRISE ApS Døstrupvej 2, 1 TV 9500 Hobro  Telefonnummer: 51518114  CVR-nr: 28705832 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Pengeinstitut Andelskassen Hobro ,Adelgade 30B,,9500,Hobro,;

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Moth Entreprise ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Set i lyset af selskabets aktivitetsniveau er der fravalgt revision af årsrapporten 15/16  
Der fravælges ligeledes revsion for 2016/2917. Betingelserne herfor anses opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 01/03/2017

**Direktion**

Kenneth Jens Moth Jensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været murer- og entreprenørvirksomhed....

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har fortsat tabt sin egenkapital, Der er i regnskabsåret 2012/13 og efterfølgende regnskabsår 2013/14 gennemført en række omkostningsmæssige tiltag, der har forbedret årets resultat i 2014/2015. Desværre har der været nedgang i aktiviteten 15/16 pga. sygdom.

Det forventes inden for 2-3 år at få genetableret egenkapitalen.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er indgået aftaler med kreditorer og debitorer efter balancedag, som giver håb om fortsat drift af selskabet.

Der er dog fortsat tvivl om going concern her ultimo februar 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

....

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterier

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

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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

## Balance

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed,

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år

....



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		-17.420	60.812
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-17.420</b>	<b>60.812</b>
Personaleomkostninger .....			0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....			0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-17.420</b>	<b>60.812</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....			0
Andre finansielle indtægter .....			5.287
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.745	-18.677
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-20.165</b>	<b>47.422</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-20.165</b>	<b>47.422</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....			0
Overført resultat .....		-20.165	47.422
<b>I alt</b> .....		<b>-20.165</b>	<b>47.422</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....			0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Grunde og bygninger .....			0
Produktionsanlæg og maskiner .....			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....			0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....			0
Andre værdipapirer og kapitalandele .....			0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		5.000	5.000
Fremstillede varer og handelsvarer .....			0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		35.386	91.368
Andre tilgodehavender .....			20.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>35.386</b>	<b>111.368</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		9.057	9.057
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>9.057</b>	<b>9.057</b>
Likvide beholdninger .....		20.679	8.824
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>70.122</b>	<b>134.249</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>70.122</b>	<b>134.249</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		130.000	130.000
Overført resultat .....		-301.008	-280.842
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-171.008</b>	<b>-150.842</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			0
Gæld til banker .....			0
Skyldig selskabsskat .....			0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			33.310
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		241.130	251.781
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>241.130</b>	<b>285.091</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>241.130</b>	<b>285.091</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>70.122</b>	<b>134.249</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	130.000	-280.843	-150.843
Årets resultat .....		-20.165	-20.165
Egenkapital, ultimo .....	130.000	-301.008	-171.008

# Noter

## **1. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises

## **2. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen