


Moestrup ApS**Møllestrædet 8****4550 Asnæs****CVR-nummer 29242240****Årsrapport****1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. august 2016



Anders Moestrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsepåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Moestrup ApS
Møllestrædet 8
4550 Asnæs

Telefon:	23358090
Hjemmeside:	www.moestrup.org
E-mail:	anders@moestrup.org
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	29242240
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Anders Moestrup

Pengeinstitut

Nykredit

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Henrik Brusgaard

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Moestrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

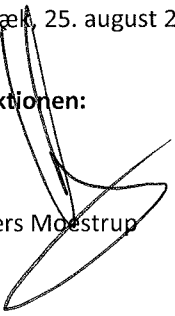
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 25. august 2016

Direktionen:

Anders Moestrup



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Moestrup ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Moestrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 25. august 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Henrik Brusgaard

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Scrapværdi udgør i alt TDKK 1.000.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	2.009.010	2.292
1	Personaleomkostninger	-1.580.299	-1.960
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-29.221	-10
	Andre driftsomkostninger	-67.433	0
	Resultat før finansielle poster	332.057	323
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	85.255	1
2	Finansielle indtægter	81.087	105
	Finansielle omkostninger	-46.225	-8
	Resultat før skat	452.174	421
3	Skat af årets resultat	-85.090	-112
	Årets resultat	367.084	310
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Aconto udloddet udbytte i løbet af året	0	110
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-85.255	-1
	Overført resultat	401.739	151
	Resultatdisponering i alt	367.084	310

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	2.410.332	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.933	32
	Materielle anlægsaktiver	2.429.265	32
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	110.899	26
	Finansielle anlægsaktiver	110.899	26
	Anlægsaktiver i alt	2.540.164	57
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	323.876	166
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	53.860	25
	Periodeafgrænsningsposter	51.689	52
	Tilgodehavender	429.424	242
	Andre værdipapirer og kapitalandele	555.459	1.535
	Værdipapirer og kapitalandele	555.459	1.535
	Likvide beholdninger	362.282	227
	Omsætningsaktiver i alt	1.347.165	2.004
	Aktiver i alt	3.887.329	2.061

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-85.899	-1
	Overført resultat	1.418.776	1.017
	Foreslået udbytte	50.600	50
5	Egenkapital i alt	1.508.477	1.191
6	Hensættelser til udskudt skat	33.779	47
	Hensatte forpligtelser	33.779	47
	Kreditinstitutter	1.592.955	0
7	Selskabsskat	71.107	161
	Langfristede gældsforpligtelser	1.664.062	161
	Kreditinstitutter	30.882	42
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.708	48
8	Selskabsskat	146.912	69
	Anden gæld	458.509	505
	Kortfristede gældsforpligtelser	681.011	663
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.378.852	870
	Passiver i alt	3.887.329	2.061
9	Hovedaktivitet		
10	Eventualforpligtelser		
11	Kontraktlige forpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Nærtstående parter		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	672.377	623
	Pensioner	874.956	1.274
	Andre omkostninger til social sikring	6.383	6
	Øvrige personaleomkostninger	26.583	57
	Personaleomkostninger i alt	1.580.299	1.960
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, associerede virksomheder	1.660	0
	Andre finansielle indtægter	79.427	105
	Finansielle indtægter i alt	81.087	105
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	97.812	178
	Regulering af udskudt skat	-12.722	-66
	Skat af årets resultat i alt	85.090	112
4	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	Kostpris 1. juli	25.000	0
	Tilgang i årets løb	0	25
	Kostpris 30. juni	25.000	25
	Værdireguleringer 1. juli	644	0
	Årets resultatandel	85.255	1
	Værdireguleringer 30. juni	85.899	1
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	110.899	26
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	HR-kompagniet ApS	Holbæk	nom. DKK 50.000, 50%

Noter	2015/16		2014/15		
	DKK		1.000 DKK		
5 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-1	1.017	50	1.191
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50	-50
Årets resultat	0	-85	402	51	367
Egenkapital ultimo	125	-86	1.419	51	1.508

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat, primo	46.501	113
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-12.722	-66
Hensættelser til udskudt skat i alt	33.779	47

7 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	160.912	172
Overført til kortfristet gæld	-160.912	-172
Udbytteskat	-1.705	-4
Skat af årets resultat	97.812	179
Betalt ordinær acontoskat	-25.000	-14
Selskabsskat i alt	71.107	161

8 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	68.635	52
Selskabsskat overført fra langfristet gæld	160.912	172
Betalt restskat	-68.635	-155
Skyldig skat tidligere år	160.912	69
Betalt ordinær acontoskat	-14.000	0
Skyldig skat indeværende år	-14.000	0
Selskabsskat i alt	146.912	69

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er HR-relaterede virksomhedsudvikling og dermed beslægtet virksomhed.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
10 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
11 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 7, i alt TDKK 28.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.624, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 2.410.		
13 Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Direktør Anders Moestrup, der er hovedanpartshaver.		