

---

# ***MoCa Byg ApS***

Runestaven 10, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 29 81 47 40

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /3 2018

Mogens Pirupshvarre  
Nielsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for MoCa Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 9. marts 2018

### **Direktion**

Mogens Pirupshvarre Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i MoCa Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MoCa Byg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Holstebro, den 9. marts 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen  
statsautoriseret revisor  
mne23324

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

MoCa Byg ApS  
Runestaven 10  
7500 Holstebro

Telefon: 60637387

CVR-nr.: 29 81 47 40

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Holstebro

### Direktion

Mogens Pirupshvarre Nielsen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltvej 16  
Postboks 1443  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Østergade 4  
7500 Holstebro

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>330.758</b>	<b>551.228</b>
Personaleomkostninger	3	-353.092	-515.774
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-12.501	-16.963
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-34.835</b>	<b>18.491</b>
Finansielle indtægter	5	15.719	21.344
Finansielle omkostninger	6	-33.513	-27.061
<b>Resultat før skat</b>		<b>-52.629</b>	<b>12.774</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-52.629</b>	<b>12.774</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-52.629	12.774
		<b>-52.629</b>	<b>12.774</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.004	18.505
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>6.004</b>	<b>18.505</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.004</b>	<b>18.505</b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<b>171.524</b>	<b>196.386</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.193	258.228
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	107.747	48.200
<b>Tilgodehavender</b>		<b>156.940</b>	<b>306.428</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>129.566</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>458.030</b>	<b>502.814</b>
<b>Aktiver</b>		<b>464.034</b>	<b>521.319</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		135.000	135.000
Overført resultat		-131.168	-78.539
<b>Egenkapital</b>	10	<b>3.832</b>	<b>56.461</b>
Kreditinstitutter		0	228.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.424	135.262
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.594	1.797
Anden gæld		290.184	99.543
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>460.202</b>	<b>464.858</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>460.202</b>	<b>464.858</b>
<b>Passiver</b>		<b>464.034</b>	<b>521.319</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Der er som følge af den lave indtjening og egenkapital væsentlig usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan fortsætte driften. Ledelsen forventer at reetablere kapitalgrundlaget ved positiv driftsindtjening over de kommende år, og anser på den baggrund de nuværende kreditfaciliteter for tilstrækkelige til at fortsætte driften. Bank kreditterne kan dog opsiges med kort varsel. Det forventes, at banken fastholder kreditrammerne, og derfor aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve håndværksvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	337.634	494.892
Andre omkostninger til social sikring	12.319	14.195
Andre personaleomkostninger	3.139	6.687
	<b>353.092</b>	<b>515.774</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	12.501	16.963
	<b>12.501</b>	<b>16.963</b>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	15.719	21.344
	<b>15.719</b>	<b>21.344</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	33.513	27.061
	<b>33.513</b>	<b>27.061</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober		257.083
Kostpris 30. september		257.083
Ned- og afskrivninger 1. oktober		238.578
Årets afskrivninger		12.501
Ned- og afskrivninger 30. september		251.079
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<b>6.004</b>
	2017 DKK	2016 DKK
<b>8 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	171.524	196.386
	<b>171.524</b>	<b>196.386</b>
<b>9 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	107.747	48.200
	<b>107.747</b>	<b>48.200</b>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	135.000	-78.539	56.461
Årets resultat	0	-52.629	-52.629
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>135.000</b>	<b>-131.168</b>	<b>3.832</b>

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Den årlige leasingydelse udgør ca. DKK 23.000

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MoCa Byg ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

#### 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.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler	5 år
-------	------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.