

Moskov Holding ApS

Parallelvej 6, 9340 Asaa
CVR-nr. 29 92 81 69

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.03.16

Claus Moskov Andersen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Moskov Holding ApS
Parallelvej 6
9340 Asaa
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 29 92 81 69

Direktion

Claus Moskov Andersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nordjyske Bank
Jutlander Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Mosskov Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asaa, den 23. marts 2016

Direktionen

Claus Mosskov Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mosskov Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Mosskov Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste	28.695	4.505
Resultat før af- og nedskrivninger	28.695	4.505
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.935	-23.052
Resultat af primær drift	-4.240	-18.547
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	554.167	327.854
Andre finansielle indtægter	1.238	573
Andre finansielle omkostninger	-18.176	-448
Finansielle poster i alt	537.229	327.979
Resultat før skat	532.989	309.432
Skat af årets resultat	44	0
Årets resultat	533.033	309.432

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-15.833	-2.146
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	130.000
Overført resultat	348.866	181.578
I alt	533.033	309.432

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.173.733	497.062
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.753	55.450
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1.256.486	552.512
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	482.087	497.920
	Finansielle anlægsaktiver i alt	482.087	497.920
	Anlægsaktiver i alt	1.738.573	1.050.432
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	570.000	330.000
	Tilgodehavende selskabsskat	66	0
	Andre tilgodehavender	47	0
	Tilgodehavender i alt	570.113	330.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	17.175	10.500
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	17.175	10.500
	Likvide beholdninger	42.551	172.634
	Omsætningsaktiver i alt	629.839	513.134
	Aktiver i alt	2.368.412	1.563.566

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	181.887	197.720
	Overført resultat	1.440.212	1.091.346
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	130.000
4	Egenkapital i alt	1.947.099	1.544.066
	Gæld til kreditinstitutter	359.877	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.269	0
	Anden gæld	40.167	19.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	421.313	19.500
	Gældsforpligtelser i alt	421.313	19.500
	Passiver i alt	2.368.412	1.563.566

5 Eventualaktiver

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	75
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

De associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandele.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive holdingselskabsvirksomhed samt investerings og finansieringsvirksomhed, herunder investering og udlejning af fast ejendom

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	506.560	99.340
Tilgang i året	682.849	50.560
Kostpris pr. 31.12.15	1.189.409	149.900
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	9.498	43.890
Afskrivninger i året	6.178	23.257
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	15.676	67.147
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.173.733	82.753

Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 31.12.15 DKK 1.480.000.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	300.200	100.200
Tilgang i året	0	200.000

Kostpris pr. 31.12.15	300.200	300.200
-----------------------	---------	---------

Opskrivninger pr. 31.12.14	207.713	199.866
Årets resultat	564.160	337.847
Udbytte	-570.000	-330.000

Opskrivninger pr. 31.12.15	201.873	207.713
----------------------------	---------	---------

Nedskrivninger pr. 31.12.14	-9.993	0
Afskrivninger på goodwill	-9.993	-9.993

Nedskrivninger pr. 31.12.15	-19.986	-9.993
-----------------------------	---------	--------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	482.087	497.920
------------------------------------	---------	---------

I regnskabsposten indgår goodwill med	29.981	39.974
---------------------------------------	--------	--------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Phønix Tag Nordjylland A/S	30%	3.407.020	1.880.534

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	125.000	199.866	909.768	98.400
Betalt udbytte	0	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	-2.146	181.578	130.000
Saldo pr. 31.12.14	125.000	197.720	1.091.346	130.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	197.720	1.091.346	130.000
Betalt udbytte	0	0	0	-130.000
Forslag til resultatdisponering	0	-15.833	348.866	200.000
Saldo pr. 31.12.15	125.000	181.887	1.440.212	200.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualaktiver

Selskabet har uudnyttede skattemæssig underskud der ikke er indregnet i årsrapporten. Værdien heraf udgør t.DKK 54.

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 300, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 494. Ejerpantebrevene på i alt t.DKK 300 er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.