

S. Mosholm Jensen Holding ApS

Flengvej 17, Hvam

7500 Holstebro

CVR-nr. 30 73 80 04

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 03/03 2017

Søren Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for S. Mosholm Jensen Holding 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvam, den 3. marts 2017

Direktion

Søren Mosholm Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i S. Mosholm Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Mosholm Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 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, 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 3. marts 2017

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Lotte Thomsen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

S. Mosholm Jensen Holding ApS
Flengvej 17, Hvam
7500 Holstebro

CVR-nr.: 30 73 80 04
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Holstebro

Direktion

Søren Mosholm Jensen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Borbjerg Sparekasse
Bukdalvej 5
7500 Holstebro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Mosholm Jensen Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for S. Mosholm Jensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttotab		-4.563	-4.477
Resultat før finansielle poster		-4.563	-4.477
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		379.498	199.090
Finansielle indtægter	1	26.105	6.679
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-3.671</u>
Resultat før skat		401.040	197.621
Skat af årets resultat	2	<u>-4.718</u>	<u>226</u>
Årets resultat		<u>396.322</u>	<u>197.847</u>
Foreslået udbytte		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		79.498	-100.910
Overført resultat		<u>265.124</u>	<u>248.157</u>
		<u>396.322</u>	<u>197.847</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>839.862</u>	<u>760.364</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>839.862</u>	<u>760.364</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>839.862</u>	<u>760.364</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		453.012	306.452
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>2.826</u>
Tilgodehavender		<u>453.012</u>	<u>309.278</u>
Værdipapirer		<u>97.068</u>	<u>92.183</u>
Værdipapirer		<u>97.068</u>	<u>92.183</u>
Likvide beholdninger		<u>123.958</u>	<u>145.348</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>674.038</u>	<u>546.809</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.513.900</u></u>	<u><u>1.307.173</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		589.862	510.364
Overført resultat		741.696	476.572
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Egenkapital	4	<u>1.508.258</u>	<u>1.162.536</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	140.887
Selskabsskat		1.892	0
Anden gæld		3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.642</u>	<u>144.637</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.642</u>	<u>144.637</u>
Passiver i alt		<u>1.513.900</u>	<u>1.307.173</u>
Hovedaktivitet	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	21.049	6.452
Andre finansielle indtægter	<u>5.056</u>	<u>227</u>
	<u>26.105</u>	<u>6.679</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.892	0
Årets udskudte skat	<u>2.826</u>	<u>-226</u>
	<u>4.718</u>	<u>-226</u>

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Saaugaard & Jensen VVS A/S	Holstebro	50%	1.679.724	758.997

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	510.364	476.572	50.600	1.162.536
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	79.498	265.124	51.700	396.322
Egenkapital 31. december 2016	125.000	589.862	741.696	51.700	1.508.258

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er aktiebesiddelse i Saaugaard & Jensen VVS A/S

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.