

## **T. Mosegaard Invest ApS**

**Birkagervænget 4**

**9230 Svenstrup**

CVR-nr. 31 15 23 21

### **Årsrapport 2015/16**

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 6/9 2016

---

Tage Mosegaard Kvist  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for T. Mosegaard Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 6. september 2016

**Direktion**

Tage Mosegaard Kvist

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i T. Mosegaard Invest ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for T. Mosegaard Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er 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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 6. september 2016

## **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

T. Mosegaard Invest ApS  
Birkagervænget 4  
9230 Svenstrup  
CVR-nr.: 31 15 23 21  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 12. december 2007  
Hjemsted: Aalborg

**Direktion**

Tage Mosegaard Kvist

**Revision**

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Voergaardvej 2  
9200 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier og anparter i andre selskaber herunder datterselskaber og associerede selskaber, at drive finansierings-, handels- og investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 143.477, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 433.544.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for T. Mosegaard Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

**Anvendt regnskabspraksis**

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.000</b>	<b>-6.000</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		151.637	51.357
Finansielle indtægter	1	2.151	71
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.311</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>143.477</b>	<b>45.428</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>143.477</u></b>	<b><u>45.428</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		101.200	96.600
Overført resultat		<u>42.277</u>	<u>-51.172</u>
		<b><u>143.477</u></b>	<b><u>45.428</u></b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>423.867</u>	<u>372.231</u>
		<u>423.867</u>	<u>372.231</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>423.867</u></b>	<b><u>372.231</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>42.488</u>	<u>46.484</u>
		<u>42.488</u>	<u>46.484</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>42.488</u></b>	<b><u>46.484</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>466.355</u></b>	<b><u>418.715</u></b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		207.344	165.067
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	96.600
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>433.544</b>	<b>386.667</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.483	966
Anden gæld		31.328	31.082
		32.811	32.048
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>32.811</b>	<b>32.048</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>466.355</b>	<b>418.715</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>2.151</u>	<u>71</u>
	<b><u>2.151</u></b>	<b><u>71</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.311</u>	<u>0</u>
	<b><u>5.311</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	<u>889.038</u>	<u>889.038</u>
Kostpris 30. juni	<u>889.038</u>	<u>889.038</u>
Værdireguleringer 1. juli	-516.808	-368.164
Årets resultat	151.637	51.357
Udbytte til moderselskabet	<u>-100.000</u>	<u>-200.000</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-465.171</u>	<u>-516.807</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>423.867</u></b>	<b><u>372.231</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mosegaard og Nørgaard Ejendomsselskab ApS	Aalborg	50%	847.732	303.274

## Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli	125.000	165.067	96.600	386.667
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	<u>0</u>	<u>42.277</u>	<u>101.200</u>	<u>143.477</u>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>207.344</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>433.544</u></b>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Eventualposter mv.

Ingen.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.