Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

# A/S P. Moos Eftf.

**Nyrøjsvej 11, Lavensby, 6430 Nordborg**

**CVR-nr. 31 37 25 18**

## Årsrapport

## 1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2017.

Aksel Bonde
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| **Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for A/S P. Moos Eftf..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 5. juli 2017

**Direktion**

Hans Erik Moos Petersen

Anna Christine Petersen

**Bestyrelse**

Hans Erik Moos Petersen

Christen Moos Petersen

Peter Moos Petersen

Anna Christine Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i A/S P. Moos Eftf.**

**Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S P. Moos Eftf. for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 uafhængige revisors erklæringer

**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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 5. juli 2017

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Smidt Jensen
Statsaut. revisor

Maj Kirkegaard Rotne
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | A/S P. Moos Eftf.<br>Nyrøjsvej 11<br>Lavensby<br>6430 Nordborg | |
| | CVR-nr.: | 31 37 25 18 |
| | Stiftet: | 28. juni 1971 |
| | Hjemsted: | Sønderborg |
| | Regnskabsår: | 1. maj - 30. april |
| **Bestyrelse** | Hans Erik Moos Petersen<br>Chresten Moos Petersen<br>Peter Moos Petersen<br>Anna Christine Petersen | |
| **Direktion** | Hans Erik Moos Petersen<br>Anna Christine Petersen | |
| **Revision** | Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Jyllandsgade 28<br>6400 Sønderborg | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørvirksomhed.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2016/17 er afsluttet med et overskud på kr. 926.846 mod et overskud i 2015/16 på t.kr. 65.

Egenkapitalen udgør pr. 30. april 2017 kr. 8.002.566.

**Egne kapitalandele**

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 19 stk. til en samlet nominel værdi på 32.500 kr., hvilket svarer til 6,5 % af virksomhedskapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S P. Moos Eftf. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

## Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Af- og nedskrivninger**
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**
Årets skat, der 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Bygninger | 20 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Tekniske anlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

### Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Egne kapitalandele erhverves, idet der ikke eksisterer et marked for handel hermed.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| Note | | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>t.kr. |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **10.093.980** | **9.003** |
| 1 | Personaleomkostninger | -7.919.745 | -7.941 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -975.620 | -903 |
| | **Resultat af primær drift** | **1.198.615** | **159** |
| | Finansielle indtægter | 99.386 | 47 |
| | Finansielle omkostninger | -104.302 | -125 |
| | **Resultat før skat** | **1.193.699** | **81** |
| | Skat af årets resultat | -266.853 | -16 |
| | **Årets resultat** | **926.846** | **65** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| | Overføres til overført resultat | 826.846 | 65 |
| | **Disponeret i alt** | **926.846** | **65** |

## Balance 30. april

### Aktiver

| Note | | 2017<br>kr. | 2016<br>t.kr. |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| | Grunde og bygninger | 451.844 | 489 |
| | Indretning lejede lokaler | 242.123 | 97 |
| | Tekniske anlæg og maskiner | 2.189.119 | 2.535 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.028 | 15 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 2.890.114 | 3.136 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **2.890.114** | **3.136** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 55.342 | 49 |
| | Varebeholdninger i alt | 55.342 | 49 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.951.330 | 3.498 |
| 2 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 353.767 | 65 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 207.174 | 240 |
| | Tilgodehavender i alt | 2.512.271 | 3.803 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 2.034.339 | 2.037 |
| | Værdipapirer i alt | 2.034.339 | 2.037 |
| | Likvide beholdninger | 2.829.142 | 1.516 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **7.431.094** | **7.405** |
| | **Aktiver i alt** | **10.321.208** | **10.541** |

## Balance 30. april

### Passiver

| Note | | 2017<br>kr. | 2016<br>t.kr. |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 500 |
| | Overført resultat | 7.402.566 | 6.575 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| | **Egenkapital i alt** | **8.002.566** | **7.075** |
| | **Hensatte forpligtelser** | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 287.990 | 63 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 100.000 | 100 |
| | **Hensatte forpligtelser i alt** | **387.990** | **163** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| 2 | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 148.830 | 734 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 631.863 | 883 |
| | Selskabsskat | 25.944 | 199 |
| | Anden gæld | 1.124.015 | 1.487 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.930.652 | 3.303 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **1.930.652** | **3.303** |
| | **Passiver i alt** | **10.321.208** | **10.541** |

3 **Eventualposter**

## Noter

| | | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>t.kr. |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger og gager | 7.001.245 | 7.046 |
| | Pensioner | 610.017 | 591 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 203.509 | 191 |
| | Personaleomkostninger i øvrigt | 104.974 | 113 |
| | | **7.919.745** | **7.941** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 26 | 24 |

| | | 30/4 2017<br>kr. | 30/4 2016<br>t.kr. |
|---|---|---|---|
| **2.** | **Igangværende arbejder for fremmed regning** | | |
| | Salgsværdi af periodens produktion | 22.002.279 | 11.958 |
| | Modtagne acontobetalinger | -21.797.342 | -12.627 |
| | **Igangværende arbejder for fremmed regning, netto** | **204.937** | **-669** |
| | Der indregnes således: | | |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver) | 353.767 | 65 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger) | -148.830 | -734 |
| | | **204.937** | **-669** |

**3. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Gennem selskabets bankforbindelse er der for udførte arbejder stillet arbejdsgarantier på i alt 3.468 t.kr.