

# Mossvej 7 ApS

Mossvej 7  
8700 Horsens

CVR-nr. 31 41 68 09

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. november 2016

KLAUS ANDERSSON

Klaus Andersson  
Dirigent



LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S  
Registrerede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mossvej 7 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. 30. juni 2016 og 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.

Horsens, den 3. november 2016

### Direktion

KLAUS ANDERSSON

Klaus Andersson  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til ledelsen i Mossvej 7 ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Mossvej 7 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor 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.

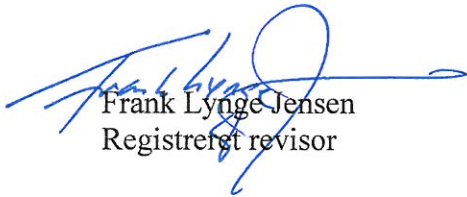
## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 3. november 2016

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Registreret revisorer  
CVR-nr. 32 67 64 21



Frank Lyngé Jensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mossvej 7 ApS  
Mossvej 7  
8700 Horsens

CVR-nr.: 31 41 68 09  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 30. april 2008  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Klaus Andersson, direktør

### Revision

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Registreret revisorer  
Høegh Guldbergs Gade 36C, 1. th.  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank  
Grønlandsvej 5  
8700 Horsens

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendommen Mossvej 7, 8700 Horsens.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 146.034, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 748.034.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mossvej 7 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**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til ejendommens drift og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>360.650</b>	<b>242.110</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-96.457</u>	<u>-37.819</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>264.193</b>	<b>204.291</b>
Finansielle indtægter		4	18
Finansielle omkostninger		<u>-76.125</u>	<u>-89.563</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>188.072</b>	<b>114.746</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-42.038</u>	<u>-11.056</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>146.034</u></b>	<b><u>103.690</u></b>
Overført resultat		<u>146.034</u>	<u>103.690</u>
		<b><u>146.034</u></b>	<b><u>103.690</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.137.421	3.882.258
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>4.137.421</u>	<u>3.882.258</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>4.137.421</u>	<u>3.882.258</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.917	15.199
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.203	83.203
Andre tilgodehavender		2.579	0
Selskabsskat		6.291	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>10.448</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>113.990</u>	<u>108.850</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>147.013</u>	<u>114</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>261.003</u>	<u>108.964</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>4.398.424</u></u>	<u><u>3.991.222</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		448.034	302.000
<b>Egenkapital</b>	4	<u>748.034</u>	<u>602.000</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	195.000	145.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>195.000</u>	<u>145.000</u>
Andre kreditinstitutter		2.850.000	2.970.000
Deposita		32.000	32.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<u>2.882.000</u>	<u>3.002.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	120.000	120.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		396.573	48.808
Selskabsskat		0	1.671
Anden gæld		39.283	55.191
Modtagne forudbetalinger		17.534	16.552
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>573.390</u>	<u>242.222</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>3.455.390</u>	<u>3.244.222</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>4.398.424</u>	<u>3.991.222</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>96.457</u>	<u>37.819</u>
	<b><u>96.457</u></b>	<b><u>37.819</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	<u>96.457</u>	<u>37.819</u>
	<b><u>96.457</u></b>	<b><u>37.819</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-7.962	1.671
Årets udskudte skat	<u>50.000</u>	<u>9.385</u>
	<b><u>42.038</u></b>	<b><u>11.056</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2015		4.070.117
Tilgang i årets løb		<u>351.620</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>4.421.737</u>
Opskrivninger 1. juli 2015		<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		187.859
Årets nedskrivninger		<u>96.457</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>284.316</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b><u>4.137.421</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	300.000	302.000	602.000
Årets resultat	0	146.034	146.034
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>300.000</b>	<b>448.034</b>	<b>748.034</b>

### 5 Hensættelse til udskudt skat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2015	145.000	135.615
Hensat i året	50.000	9.385
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2016</b>	<b>195.000</b>	<b>145.000</b>
Materielle anlægsaktiver	195.000	145.000
	<b>195.000</b>	<b>145.000</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	2.970.000	2.850.000	120.000	2.370.000
Deposita	32.000	32.000	0	0
	<b>3.002.000</b>	<b>2.882.000</b>	<b>120.000</b>	<b>2.370.000</b>



## Noter

### **7 Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klaus Andersson ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter t.kr. 2.970, har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.150, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 4.137.