
Moseager 18 Holding ApS

Huginsvej 6 E, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 48 70 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /11 2016

Steen Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Moseager 18 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. november 2016

Direktion

Steen Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Moseager 18 Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Moseager 18 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 9. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Blom

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moseager 18 Holding ApS
Huginsvej 6 E
3400 Hillerød

CVR-nr.: 31 48 70 80
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion

Steen Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Moseager 18 Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje og investere i anlægsaktiver.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 459.381, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.232.912.

Usædvanlige forhold

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

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttofortjeneste	1.225	-9
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	485.189	467
Finansielle indtægter	22	0
Finansielle omkostninger	-27.055	-41
Resultat før skat	459.381	417
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	459.381	417

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overført resultat	358.181	317
	459.381	417

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1.850.571	1.714
Finansielle anlægsaktiver		1.850.571	1.714
Anlægsaktiver		1.850.571	1.714
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.000	0
Tilgodehavender		12.000	0
Likvide beholdninger		4.895	52
Omsætningsaktiver		16.895	52
Aktiver		1.867.466	1.766

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.006.712	648
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital	2	1.232.912	873
Ansvarlig lånekapital		600.000	850
Langfristede gældsforpligtelser	3	600.000	850
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.054	35
Anden gæld		7.500	8
Kortfristede gældsforpligtelser		34.554	43
Gældsforpligtelser		634.554	893
Passiver		1.867.466	1.766
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	TDKK
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.821.059	1.789
Tilgang i årets løb	0	1.031
Kostpris 30. juni	<u>2.821.059</u>	<u>2.820</u>
Værdireguleringer 1. juli	-1.105.677	-223
Årets resultat	636.745	619
Modtagne udbytter	-350.000	-1.350
Afskrivning på goodwill	<u>-151.556</u>	<u>-152</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-970.488</u>	<u>-1.106</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.850.571</u>	<u>1.714</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hillerød Grafisk ApS	Hillerød	200.000	50%	2.543.940	1.273.491
				<u>2.543.940</u>	<u>1.273.491</u>

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	648.531	99.800	873.331
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	358.181	101.200	459.381
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>1.006.712</u>	<u>101.200</u>	<u>1.232.912</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsregnskabet

3 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	600.000	850
Langfristet del	600.000	850
Inden for 1 år	0	0
	600.000	850

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en kautionserklæring overfor 1/2 af Hillerød Grafisk ApS's gæld til Jyske Bank A/S. Nettogælden pr. 30/6 2016 udgør i alt kr. 125.540.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Steen Hansen, Moseager 18, 3230 Græsted

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Moseager 18 Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning består af modtagne kautionspræmier. Nettoomsætningen indregnes når det er sandsynligt at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Regnskabspraksis

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 den associerede virksomhed

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af koncerngoodwill.

Afskrivninger på koncerngoodwill foretages over 10 år, idet det vurderes at aktivets fremtidige nytteværdi er af en sådan betydning og varighed at hovedregel fraviges, ligeledes for at give et mere retsvisende billede af selskabets økonomiske stilling pr. 30/6 2016.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i den associerede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.