



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

O. Møgelmosse Holding ApS

Rævs-kærvej 28, Tornby

9850 Hirtshals

CVR nr. 31 84 92 41

Årsrapport
1/5 2016 – 30/4 2017
(9. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25 / 7 2017

Ole Møgelmosse
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for O. Møgelose Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Tornby, den 13/7 2017

Direktion:


Ole Møgelose



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i O. Møgelmosse Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Møgelmosse Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Hjørring, den 13/7 2017

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

O. Møgelmosse Holding ApS
Rævskeervej 28, Tornby
9850 Hirtshals

CVR nr.: 31 84 92 41

Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Ole Møgelmosse



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed gennem datterselskaber, investering i biler og ejendomme samt formuepleje i øvrigt.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med datterselskab.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi kr. 180.000) 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets kapitalandele måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Egenkapital – udbytte

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



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. maj – 30. april

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste		(16.415)	(45.499)
Afskrivninger.....		(8.000)	(8.000)
Resultat før renter		(24.415)	(53.499)
Indtægter kapitalandele	1	11.715	109.054
Udbytte fra datterselskab.....		150.000	50.000
Finansielle indtægter	2	15.356	907
Finansielle udgifter.....	3	(943)	(25.963)
Resultat før skat		151.713	80.499
Årets skat.....	4	9.700	800
Skat tidligere år		17.968	(542)
Årets resultat		179.381	80.757
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år.....		179.381	80.757
I alt		179.381	80.757



Balance 30. april

	Note	2017	2016
Aktiver			
Driftsmidler	5	276.000	284.000
Materielle anlægsaktiver i alt.....		276.000	284.000
Kapitalandele tilknyttet virksomhed	6	409.500	397.785
Aktier.....		59.130	45.488
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		468.630	443.273
Anlægsaktiver i alt.....		744.630	727.273
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		52.533	22.385
Selskabsskat.....		22.495	30.330
Skatteaktiv		12.300	2.600
Tilgodehavender i alt.....		87.328	55.315
Likvide beholdninger i alt.....		911.557	767.873
Omsætningsaktiver i alt.....		998.885	823.188
Aktiver i alt		1.743.515	1.550.461



Balance 30. april

	Note	2017	2016
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.577.188	1.397.807
Egenkapital i alt.....	7	1.702.188	1.522.807
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		11.571	8.603
Skyldige omkostninger		29.756	19.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		41.327	27.654
Gældsforpligtelser i alt.....		41.327	27.654
Passiver i alt		1.743.515	1.550.461
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser	10		



Noter til årsrapporten

1	Indtægter kapitalandele	2016/17	2015/16
	Andel resultat datterselskaber.....	161.715	159.054
	Udbytte	(150.000)	(50.000)
		11.715	109.054
2	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Aktieindkomst med indeholdt udbytteskat	(750)	(1.500)
	Renteindtægter, pengeinstitut	0	(809)
	Renteindtægter, mellemregning.....	(964)	1.402
	Kursgevinst værdipapirer.....	(13.642)	0
		(15.356)	(907)
3	Finansielle udgifter	2016/17	2015/16
	Kurstab værdipapirer	0	25.827
	Renteudgifter, ej skattemæssigt fradrag	68	136
	Gebyrer	875	0
		943	25.963
4	Årets skat	2016/17	2015/16
	Skat af årets indkomst.....	0	0
	Årets regulering udskudt skat	(9.700)	(800)
		(9.700)	(800)



Noter til årsrapporten

5 Driftsmidler

Kostpris primo.....	300.000
Kostpris ultimo.....	300.000
Afskrivninger primo.....	(16.000)
Årets af- og nedskrivninger.....	(8.000)
Afskrivninger ultimo.....	(24.000)
Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	276.000

6 Kapitalandele tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	650.000
Anskaffelsessum ultimo.....	650.000
Nedskrivninger primo.....	(252.215)
Årets resultat.....	161.715
Udloddet udbytte	(150.000)
Nedskrivninger ultimo.....	(240.500)
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	409.500

Tilknyttet virksomhed	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
Rådgivende Ingeniør ApS Ole Møgelmoose, Hjørring Kom- mune.....	409.500	161.715	100%	409.500	161.715



Noter til årsrapporten

7	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	Saldo primo.....	125.000	1.397.807	0	1.522.807
	Forslag til årets resultatdis- ponering	0	179.381	0	179.381
	Egenkapital ultimo.....	125.000	1.577.188	0	1.702.188

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

8 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 12.300 der er indregnet i årsrapporten.

9 Eventualforpligtelser

Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties indenfor sambeskatningskredsen udgør t.kr. 38.855 pr. 30.04.2017.

10 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut.