



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

O. Møgelmosse Holding ApS

Rævs-kærvej 28, Tornby

9850 Hirtshals

CVR nr. 31 84 92 41

Årsrapport
1/5 2015 – 30/4 2016
(8. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26 / 9 2016

Ole Møgelmosse
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april.....	11
Balance 30. april.....	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for O. Møgelmosse 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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Tornby, den 11/7 2016

Direktion:

Ole Møgelmosse



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i O. Møgelmosse Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for O. Møgelmosse Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 11/7 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

O. Møgelmo Holding ApS
Rævskeervej 28, Tornby
9850 Hirtshals

CVR nr.: 31 84 92 41

Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Ole Møgelmo



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabsloven om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



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 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Indtægter kapitalandele	109	56	35	(41)	49
Resultat før skat.....	80	54	94	127	169
Årets resultat	81	55	78	122	167
BALANCE					
Anlægsaktiver	727	652	381	522	553
Omsætningsaktiver.....	823	795	1.036	793	640
Egenkapital.....	1.523	1.442	1.387	1.309	1.186
Kortfristet gæld	28	6	30	6	6
Balancesum	1.550	1.447	1.417	1.315	1.193
NØGLETAL					
Soliditetsgrad.....	98,2	92,8	97,9	99,5	99,4
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. maj – 30. april

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		(45.499)	(16.127)
Afskrivninger		(8.000)	(8.000)
Resultat før renter		(53.499)	(24.127)
Indtægter kapitalandele	1	109.054	55.988
Udbytte fra datterselskab		50.000	0
Finansielle indtægter	2	907	24.192
Finansielle udgifter	3	(25.963)	(2.439)
Resultat før skat		80.499	53.614
Årets skat	4	800	1.800
Skat tidligere år		(542)	(135)
Årets resultat		80.757	55.279
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		119.880	55.279
I alt		119.880	55.279



Balance 30. april

	Note	2016	2015
Aktiver			
Driftsmidler	5	284.000	292.000
Materielle anlægsaktiver i alt.....		284.000	292.000
Kapitalandele tilknyttede virksomheder	6	397.785	288.731
Aktier, A.P. Møller Mærsk		45.488	71.316
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		443.273	360.047
Anlægsaktiver i alt		727.273	652.047
Mellemregninger:			
Rådgivende Ingeniør Ole Møgelmosse ApS		22.385	14.381
M. Møgelmosse Holding ApS		0	50.213
Selskabsskat		30.330	16.468
Skatteaktiv.....		2.600	1.800
Tilgodehavender i alt		55.315	82.862
Likvide beholdninger i alt		767.873	713.393
Omsætningsaktiver i alt.....		823.188	796.255
Aktiver i alt.....		1.550.461	1.448.302



Balance 30. april

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	7	1.522.807	1.442.050
Mellemregning kapitalejer		8.603	0
Skyldige omkostninger		19.051	6.252
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.654	6.252
Gældsforpligtelser i alt		27.654	6.252
Passiver i alt		1.550.461	1.448.302
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser	10		



Noter til årsrapporten

1	Indtægter kapitalandele	2015/16	2014/15
	Andel resultat datterselskaber	159.054	55.988
	Udbytte	(50.000)	0
		109.054	55.988
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Aktieindkomst med indeholdt udbytteskat.....	(1.500)	(9.855)
	Renteindtægter, pengeinstitut.....	(809)	(2.886)
	Renteindtægter, mellemregning	1.402	(11.451)
		(907)	(24.192)
3	Finansielle udgifter	2015/16	2014/15
	Kurstab værdipapirer	25.827	0
	Renteudgifter, ej skattemæssigt fradrag	136	2.259
	Gebyrer	0	180
		25.963	2.439
4	Årets skat	2015/16	2014/15
	Skat af årets indkomst	0	0
	Årets regulering udskudt skat.....	(800)	(1.800)
		(800)	(1.800)



Noter til årsrapporten

5	Materielle anlægsaktiver	Varebil
	Kostpris primo.....	300.000
	Årets tilgang.....	0
	Kostpris ultimo.....	300.000
	Afskrivninger primo.....	(8.000)
	Årets af- og nedskrivninger.....	(8.000)
	Afskrivninger ultimo.....	(16.000)
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	284.000

6	Kapitalandele tilknyttede virksomheder	
	Anskaffelsessum primo	650.000
	Anskaffelsessum ultimo	650.000
	Nedskrivninger primo.....	(361.269)
	Årets resultat.....	159.054
	Udloddet udbytte	(50.000)
	Nedskrivninger ultimo	(252.215)
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	397.785

Tilknyttet virksomhed	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
Rådgivende Ingeniør ApS Ole Møgelmosé, Hjørring Kommune	397.785	159.054	100%	397.785	159.054



Noter til årsrapporten

7	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	Saldo primo	125.000	1.317.050	0	1.442.050
	Forslag til årets resultatdis- ponering	0	80.757	0	80.757
	Egenkapital ultimo	125.000	1.397.807	0	1.522.807

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

8 **Eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 2.600 der er indregnet i årsrapporten.

9 **Eventualforpligtelser**

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

10 **Sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut.