



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

O. Møgelose Holding ApS

Rævskeervej 28, Tornby

9850 Hirtshals

CVR nr. 31 84 92 41

Årsrapport
1/5 2018 – 30/4 2019
(11. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/9 2019

Ole Møgelose
Ole Møgelose
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	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
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 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.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Tornby, den 30/9 2019

Direktion:


Ole Møgelmosse



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i O. Møgelmosse Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O. Møgelmosse Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 Ethiske 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 30/9 2019

RR REVISION
BENNY JAKØBSEN
CVR NR. 7395 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
mne5783



Selskabsoplysninger

Selskabet:

O. Møgelmoose Holding ApS
Rævskeervej 28, Tornby
9850 Hirtshals

CVR nr.: 31 84 92 41

Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Ole Møgelmoose



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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 Årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.



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	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		(18.128)	(27.307)
Afskrivninger.....		(24.000)	(24.000)
Resultat før finansielle poster		(42.128)	(51.307)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		45.158	(11.811)
Udbytte fra datterselskab.....		100.000	150.000
Finansielle indtægter	1	8.325	3.508
Finansielle udgifter		(7.787)	(11.838)
Resultat før skat		103.568	78.552
Årets skat.....	2	4.822	(5.080)
Årets resultat		108.390	73.472
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		45.158	138.189
Overført til næste år.....		63.232	(64.717)
I alt		108.390	73.472



Balance 30. april

	Note	2019	2018
Aktiver			
Driftsmidler	3	228.000	252.000
Materielle anlægsaktiver i alt.....		228.000	252.000
Kapitalandele tilknyttet virksomhed	4	438.447	397.689
Aktier.....		43.850	49.558
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		482.297	447.247
Anlægsaktiver i alt.....		710.297	699.247
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		254.777	260.247
Selskabsskat.....		15.165	17.330
Tilgodehavender i alt.....		269.942	277.577
Likvide beholdninger i alt.....		955.351	849.509
Omsætningsaktiver i alt.....		1.225.293	1.127.086
Aktiver i alt		1.935.590	1.826.333



Balance 30. april

	Note	2019	2018
Passiver			
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(211.553)	(252.311)
Overført resultat		1.967.166	1.902.971
Egenkapital i alt.....		1.880.613	1.775.660
Udskudt skat	6	24.500	20.200
Hensættelser i alt		24.500	20.200
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		11.571	11.571
Skyldige omkostninger.....		18.906	18.902
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		30.477	30.473
Gældsforpligtelser i alt.....		30.477	30.473
Passiver i alt		1.935.590	1.826.333
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser.....	8		
Antal beskæftigede	9		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	(252.311)	1.902.971	0	1.775.660
Korrektion primo	0	(4.400)	963	0	(3.437)
Forslag til årets resultatdisponering	0	45.158	63.232	0	108.390
Egenkapital ultimo.....	125.000	(211.553)	1.967.166	0	1.880.613





Noter til årsrapporten

1	Finansielle indtægter	2018/19	2017/18
	Indtægter fra værdipapirer	(750)	(750)
	Renteindtægter, tilknyttede virksomhed	(7.575)	(2.758)
		(8.325)	(3.508)
2	Årets skat	2018/19	2017/18
	Skat af årets indkomst.....	0	0
	Årets regulering udskudt skat	4.300	32.500
	Skat tidligere år.....	(9.122)	(27.420)
		(4.822)	5.080
3	Driftsmidler		
	Kostpris primo.....		300.000
	Kostpris ultimo.....		300.000
	Afskrivninger primo.....		(48.000)
	Årets af- og nedskrivninger.....		(24.000)
	Afskrivninger ultimo.....		(72.000)
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....		228.000



Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	650.000
Anskaffelsessum ultimo	650.000
Nedskrivninger primo	(252.311)
Korrektion primo	(4.400)
Årets resultat.....	145.158
Udloddet udbytte	(100.000)
Nedskrivninger ultimo	(211.553)
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	438.447

5 Selskabskapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

6 Udskudt skat

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 24.500.

7 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

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 kr. 45.127 pr. 30.04.2019.



Noter til årsrapporten

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut.

9	Antal beskæftigede	2018/19	2017/18
	Gennemsnitlig antal beskæftigede.....	<u>1</u>	<u>1</u>