



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

O. Møgelose Holding ApS

Rævskeervej 28, Tornby

9850 Hirtshals

CVR nr. 31 84 92 41

Årsrapport
1/5 2017 – 30/4 2018
(10. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/9 2018


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
Noter til årsrapporten	13



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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 12/7 2018

Direktion:


Ole Møgelose



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i O. Møgelmosse Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Møgelmosse Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018 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 12/7 2018

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

mne5783

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

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 posterings 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	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		(27.307)	(16.415)
Afskrivninger.....		(24.000)	(8.000)
Resultat før renter		(51.307)	(24.415)
Indtægter kapitalandele	1	(11.811)	11.715
Udbytte fra datterselskab		150.000	150.000
Finansielle indtægter	2	3.508	15.356
Finansielle udgifter.....	3	(11.838)	(943)
Resultat før skat		78.552	151.713
Årets skat.....	4	(5.080)	27.668
Årets resultat		73.472	179.381
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år.....		73.472	179.381
I alt		73.472	179.381



Balance 30. april

	Note	2018	2017
Aktiver			
Driftsmidler	5	252.000	276.000
Materielle anlægsaktiver i alt		252.000	276.000
Kapitalandele tilknyttet virksomhed	6	397.689	409.500
Aktier		49.558	59.130
Finansielle anlægsaktiver i alt		447.247	468.630
Anlægsaktiver i alt.....		699.247	744.630
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		260.247	52.533
Selskabsskat.....		17.330	22.495
Skatteaktiv		0	12.300
Tilgodehavender i alt.....		277.577	87.328
Likvide beholdninger i alt.....		849.509	911.557
Omsætningsaktiver i alt.....		1.127.086	998.885
Aktiver i alt		1.826.333	1.743.515



Balance 30. april

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.650.660	1.577.188
Egenkapital i alt.....	7	1.775.660	1.702.188
Udskudt skat		20.200	0
Hensættelser i alt		20.200	0
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		11.571	11.571
Skyldige omkostninger		18.902	29.756
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		30.473	41.327
Gældsforpligtelser i alt.....		30.473	41.327
Passiver i alt		1.826.333	1.743.515
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser.....	9		
Antal beskæftigede	10		



Noter til årsrapporten

1	Indtægter kapitalandele	2017/18	2016/17
	Andel resultat datterselskaber.....	138.189	161.715
	Udbytte	(150.000)	(150.000)
		(11.811)	11.715
2	Finansielle indtægter	2017/18	2016/17
	Aktieindkomst med indeholdt udbytteskat	(750)	(750)
	Renteindtægter, mellemregning.....	(2.758)	(964)
	Kursgevinst værdipapirer.....	0	(13.642)
		(3.508)	(15.356)
3	Finansielle udgifter	2017/18	2016/17
	Kurstab værdipapirer	9.572	0
	Renteudgifter, ej skattemæssigt fradrag	191	68
	Gebyrer	2.075	875
		11.838	943
4	Årets skat	2017/18	2016/17
	Skat af årets indkomst.....	0	0
	Årets regulering udskudt skat	32.500	9.700
	Skat tidligere år.....	(27.420)	17.968
		5.080	27.668



Noter til årsrapporten

5 Driftsmidler

Kostpris primo.....	300.000
Kostpris ultimo.....	300.000
Afskrivninger primo.....	(24.000)
Årets af- og nedskrivninger.....	(24.000)
Afskrivninger ultimo.....	(48.000)
Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	252.000

6 Kapitalandele tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	650.000
Anskaffelsessum ultimo.....	650.000
Nedskrivninger primo	(240.500)
Årets resultat.....	138.189
Udloddet udbytte	(150.000)
Nedskrivninger ultimo.....	(252.311)
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	397.689

7 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo.....	125.000	1.577.188	0	1.702.188
Forslag til årets resultatdis- ponering	0	73.472	0	73.472
Egenkapital ultimo.....	125.000	1.650.660	0	1.775.660

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 20.200.

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. 45.694 pr. 30.04.2018.

9 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut.

10	Antal beskæftigede	2017	2016
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>