



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

O. Møgelose Holding ApS

Rævskeervej 28, Tornby

9850 Hirtshals

CVR nr. 31 84 92 41

Årsrapport
1/5 2019 – 30/4 2020
(12. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13 / 11 2020


Ole Møgelose
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
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 2019/20 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 19/8 2020

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 2019 - 30. april 2020 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 revisorer's 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 19/8 2020

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
mne5783



Selskabsoplysninger

Selskabet:

O. Møgelose Holding ApS
Rævskeervej 28, Tornby
9850 Hirtshals

CVR nr.: 31 84 92 41

Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Ole Møgelose



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 fratrukket eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

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	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste		(41.099)	(18.128)
Afskrivninger.....		(24.000)	(24.000)
Resultat før finansielle poster		(65.099)	(42.128)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		38.769	45.158
Indtægter af andre kapitalandele		3.500	0
Udbytte fra datterselskab.....		100.000	100.000
Finansielle indtægter	1	6.414	8.325
Finansielle udgifter		(81.148)	(7.787)
Resultat før skat		2.436	103.568
Årets skat.....	2	33.523	4.822
Årets resultat		35.959	108.390
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		38.769	45.158
Overført til næste år.....		(2.810)	63.232
I alt		35.959	108.390



Balance 30. april

	Note	2020	2019
Aktiver			
Driftsmidler	3	204.000	228.000
Materielle anlægsaktiver i alt.....		204.000	228.000
Kapitalandele tilknyttet virksomhed	4	477.806	438.447
Vindmølleanparter.....		130.000	0
Værdipapirer.....		968.632	43.850
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.576.438	482.297
Anlægsaktiver i alt.....		1.780.438	710.297
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		55.142	254.777
Selskabsskat.....		17.165	15.165
Periodisering.....		80.000	0
Tilgodehavender i alt.....		152.307	269.942
Likvide beholdninger i alt.....		13.577	955.351
Omsætningsaktiver i alt.....		165.884	1.225.293
Aktiver i alt		1.946.322	1.935.590



Balance 30. april

	Note	2020	2019
Passiver			
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(172.194)	(211.553)
Overført resultat		1.964.356	1.967.166
Egenkapital i alt.....		1.917.162	1.880.613
Udskudt skat	6	4.600	24.500
Hensættelser i alt		4.600	24.500
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		0	11.571
Skyldige omkostninger		24.560	18.906
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		24.560	30.477
Gældsforpligtelser i alt.....		24.560	30.477
Passiver i alt		1.946.322	1.935.590
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	(211.553)	1.967.166	0	1.880.613
Korrektion primo	0	590	0	0	590
Forslag til årets resultatdisponering	0	38.769	(2.810)	0	35.959
Egenkapital ultimo	125.000	(172.194)	1.964.356	0	1.917.162





Noter til årsrapporten

1	Finansielle indtægter	2019/20	2018/19
	Aktieindkomst.....	(750)	(750)
	Renteindtægter, tilknyttede virksomhed.....	(5.664)	(7.575)
		<u>(6.414)</u>	<u>(8.325)</u>
2	Årets skat	2019/20	2018/19
	Skat af årets indkomst.....	0	0
	Årets regulering udskudt skat.....	(19.900)	4.300
	Skat tidligere år.....	(13.623)	(9.122)
		<u>(33.523)</u>	<u>(4.822)</u>
3	Driftsmidler		
	Kostpris primo.....		<u>300.000</u>
	Kostpris ultimo.....		<u>300.000</u>
	Afskrivninger primo.....		(72.000)
	Årets af- og nedskrivninger.....		<u>(24.000)</u>
	Afskrivninger ultimo.....		<u>(96.000)</u>
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....		<u>204.000</u>



Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	650.000
Anskaffelsessum ultimo.....	650.000
Nedskrivninger primo.....	(211.553)
Korrektion primo	590
Årets resultat.....	138.769
Udloddet udbytte	(100.000)
Nedskrivninger ultimo.....	172.194
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	477.806

5 Selskabskapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

6 Udskudt skat

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 4.600.

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. 39.128 pr. 30.04.2020.



Noter til årsrapporten

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut.

9 Antal beskæftigede	2019/20	2018/19
Gennemsnitlig antal beskæftigede.....	<u>1</u>	<u>1</u>