

Mowa ApS

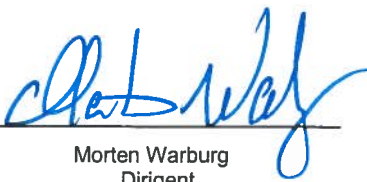
Bregnervej 7, 5330 Munkebo

CVR-nr. 32 27 37 93

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 07/06 2017



Morten Warburg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mowa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 4. juni 2017

Direktion



Morten Warburg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mowa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mowa ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 4. juni 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Jeppe Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Mowa ApS Bregnervej 7 5330 Munkebo |
| | CVR-nr.: 32 27 37 93 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december |
| | Stiftet: 25. juni 2009 |
| | Hjemsted: Kerteminde kommune |
| Direktion | Morten Warburg |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er gennem datterselskaber at drive virksomhed med handel og håndværk samt anden virksomhed, som efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 123.352, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.019.655.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|---|------|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 254.245 | 198 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 3.607 | -33 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -94.760 | -84 |
| Resultat før skat | | 163.092 | 81 |
| Skat af årets resultat | 2 | -39.740 | -27 |
| Årets resultat | | 123.352 | 54 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 103.400 | 101 |
| Overført resultat | | 19.952 | -47 |
| | | 123.352 | 54 |

Balance 31. december

| | Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|------|-------------------------|---------------------|
| Aktiver | | | |
| Investeringsejendomme | | 4.910.627 | 4.509 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>4.910.627</u> | <u>4.509</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 182.804 | 179 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>182.804</u> | <u>179</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>5.093.431</u> | <u>4.688</u> |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.089 | 7 |
| Tilgodehavender | | <u>7.089</u> | <u>7</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>48.441</u> | <u>36</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>55.530</u> | <u>43</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>5.148.961</u></u> | <u><u>4.731</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 791.255 | 771 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 101 |
| Egenkapital | | 1.019.655 | 997 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 294.000 | 291 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 294.000 | 291 |
| Banker | | 3.249.385 | 2.969 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 3.249.385 | 2.969 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 161.000 | 112 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.000 | 8 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 38.922 | 37 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 179.677 | 100 |
| Selskabsskat | | 24.740 | 10 |
| Anden gæld | | 173.582 | 207 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 585.921 | 474 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.835.306 | 3.443 |
| Passiver i alt | | 5.148.961 | 4.731 |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 771.303 | 101.200 | 997.503 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -101.200 | -101.200 |
| Årets resultat | 0 | 19.952 | 103.400 | 123.352 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 791.255 | 103.400 | 1.019.655 |

Noter til årsrapporten

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------------------|
| | kr. | i.kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.497 | 2 |
| Andre finansielle omkostninger | 93.263 | 82 |
| | 94.760 | 84 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 36.740 | 15 |
| Årets udskudte skat | 3.000 | 12 |
| | 39.740 | 27 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Investeringseje ndomme |
| | | kr. |
| Kostpris 1. januar | | 4.509.377 |
| Tilgang i årets løb | | 401.250 |
| Kostpris 31. december | | 4.910.627 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 4.910.627 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 263.890 | 264 |
| Kostpris 31. december | 263.890 | 264 |

Noter til årsrapporten

| | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|---|----------------|---------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat) | | |
| Værdireguleringer 1. januar | -84.693 | -52 |
| Årets resultat | 3.607 | -33 |
| Værdireguleringer 31. december | -81.086 | -85 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 182.804 | 179 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Tømrermester Morten Warburg | Kerteminde Kommune | 100% | 182.804 | 3.607 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar kr. | Gæld 31. december kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|--------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Banker | 3.081.287 | 3.410.385 | 161.000 | 2.602.000 |
| | 3.081.287 | 3.410.385 | 161.000 | 2.602.000 |

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens banklån.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v. (Fortsat)

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 3.776.000 i ovenstående grunde og bygninger. heraf er ejerpantebreve på i alt DKK 3.776.000 deponeret til sikkerhed for gæld i pengeinstitut. Ejendommenes værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 4.910.627.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mowa ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris med tillæg af omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen. Investeringsejendomme indregnes efterfølgende til markedsværdi ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- og nedregulering over resultatopgørelsen. Markedsværdien er beregnet ud fra et gennemsnitligt afkast på 6% - 7% p.a.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mowa ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Mowa ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenu-et og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.