

Moestrup Alufacader ApS

Industrilunden 3

4030 Tune

CVR-nr. 33084323

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2016



Niefs Moestrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

Moestrup Alufacader ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Moestrup Alufacader ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 15. december 2016

Direktion



Niels Moestrup

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Moestrup Alufacader ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Moestrup Alufacader ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 15. december 2016

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77926410


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

Moestrup Alufacader ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Moestrup Alufacader ApS
Industrilunden 3
4030 Tune

CVR-nr.

33084323

Stiftelsesdato

24. august 2010

Regnskabsår

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Niels Moestrup, Direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Alle 4
2000 Frederiksberg
CVR-nr.: 77926410

Moestrup Alufacader ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er projektering, salg og montering af vinduer, døre og klimaskærme til alle former for byggeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det primære forretningsområde i Moestrup Alufacader ApS er at udvikle og producere kundetilpassede kvalitetsløsninger fra den tyske industrikoncern Schüco. Moestrup Alufacader ApS er Schüco Premium Partner - det giver garanti for løsninger i høj kvalitet og med lang levetid.

Fra eget produktionsanlæg leverer selskabet blandt andet klimaskærme samt vinduer, døre og glastage, udestuer og indvendige indretningsløsninger til alle former for byggeri - offentlige bygninger, skoler og institutioner samt hospitaler og sundhedscentre, erhverv og butiksfacader samt private boliger over hele Danmark. Til det professionelle marked tilbyder Moestrup Alufacader attraktive serviceaftaler på Schüco-løsninger.

Moestrup Alufacader har opnået DS certificering / EC certifikat inden for Brand og Røgventilation og leverer EI30+ EI60 døre, vinduer og facader.

Moestrup Alufacader ApS sørger for alt i forbindelse med opgaven, herunder projektering, produktion, kvalitetsstyring samt sikker levering - enten direkte eller gennem nøje udvalgte partnere.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -1.788.923, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 11.883.282, og en egenkapital på kr. -2.125.351.

Årets resultat anses for utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med ledelsens forventning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Regnskabsåret forventes omlagt til kalenderårsregnskab.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling udover ovenstående.

Forventninger til fremtiden

Efter investeringer i nyt produktionsanlæg og flytning til nye faciliteter i juli 2013 er selskabet gearet til vækst, og ledelsen forventer et væsentlig forbedret resultat i fremtiden. De første måneder af 2016/2017 regnskabsåret har været meget tilfredsstillende.

Den fortsatte drift af selskabet er afhængig af positiv drift og at den nødvendige kapital tilføres selskabet. Der er for den efterfølgende periode realiseret væsentlige, positive resultater.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling for 2016/2017, er det ledelsens vurdering, at selskabets likviditet beredskab forbedres og med de eksisterende kreditrammer er det tilstrækkelig til finansiering af selskabets fortsatte drift, hvorfor årsrapporten aflægges efter going concern.

Det forventes, at selskabskapitalen bliver reetableret ved egen drift indenfor 1 år.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.465.454	8.486.989
Personaleomkostninger	1	-9.002.046	-7.604.992
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-276.211	-249.582
Driftsresultat		-1.812.803	632.415
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.193	2.300
Finansielle indtægter		0	5.643
Finansielle omkostninger		-459.297	-417.471
Resultat før skat		-2.270.907	222.887
Skat af årets resultat	2	481.984	-107.068
Årets resultat		-1.788.923	115.819
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.788.923	115.819
		-1.788.923	115.819

Moestrup Alufacader ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	30. juni 2016 kr.	30. juni 2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	547.309	747.934
Indretning af lejede lokaler	4	130.496	70.204
Materielle anlægsaktiver		677.805	818.138
Anlægsaktiver		677.805	818.138
Råvarer og hjælpematerialer		1.751.089	2.032.494
Varebeholdninger		1.751.089	2.032.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.713.665	2.030.384
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	2.064.850	2.810.319
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		163.922	1.085.954
Periodeafgrænsningsposter		141.417	97.929
Udskudte skatteaktiver		370.497	0
Tilgodehavender		9.454.351	6.024.586
Likvide beholdninger		37	1.265
Omsætningsaktiver		11.205.477	8.058.345
Aktiver		11.883.282	8.876.483

Moestrup Alufacader ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	30. juni 2016 kr.	30. juni 2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	-2.205.351	-416.428
Egenkapital		-2.125.351	-336.428
Hensættelser til udskudt skat		0	69.004
Hensatte forpligtelser		0	69.004
Gæld til banker		4.958.436	5.188.346
Modtagne forudbetalinger fra kunder		350.087	419.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.473.437	2.060.281
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.175.488	7.447
Anden gæld		3.051.185	1.468.062
Kortfristede gældsforpligtelser		14.008.633	9.143.907
Gældsforpligtelser		14.008.633	9.143.907
Passiver		11.883.282	8.876.483
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Moestrup Alufacader ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 regskabspost 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
Lønninger	8.052.126	6.733.607
Pensioner	603.651	527.524
Andre omkostninger til social sikring	133.219	156.737
Andre personaleomkostninger	213.050	187.124
	9.002.046	7.604.992
Gennemsnitligt antal beskæftigede	19	17

2. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-481.984	107.068
	-481.984	107.068

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	1.419.631	1.130.461
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	50.000	289.170
Kostpris ultimo	1.469.631	1.419.631
Af- og nedskrivninger primo	-671.697	-439.113
Årets afskrivninger	-250.625	-232.584
Af- og nedskrivninger ultimo	-922.322	-671.697
Regnskabsmæssig værdi ultimo	547.309	747.934

4. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	107.243	107.243
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	85.878	0
Kostpris ultimo	193.121	107.243
Af- og nedskrivninger primo	-37.039	-20.040
Årets afskrivninger	-25.586	-16.999
Af- og nedskrivninger ultimo	-62.625	-37.039
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.496	70.204

Noter

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	30. juni 2016	30. juni 2015
Salgsværdi af udført arbejde	28.081.193	16.943.115
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-26.016.343	-14.552.567
Nettoværdi af igangværende arbejder	2.064.850	2.390.548
Acontofaktureringer inden for aktiveret del udgør	12.320.474	12.464.949
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	2.414.937	2.810.319
Nettoforpligtelser	-350.087	-419.771
	2.064.850	2.390.548

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Saldo primo	-416.428	-532.247
Årets tilgang	-1.788.923	115.819
Saldo ultimo	-2.205.351	-416.428

8. Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser udgør t.kr. 295 pr. statusdagen.

Selskabets leasingforpligtelse udgør t.kr. 1.362 pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Moestrup Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover almindelig arbejds- og garantiforpligtelser.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut t.kr. - 4.958 er der udstedt virksomhedspant på t.kr. 7.500 samt pant i løsøre for t.kr. 260. Den bogførte værdi af pantet udgør t.kr. 8.987 pr. statusdagen.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabs pengeinstitut. Kautions udgør t.kr. 400 pr. statusdagen.

Der er udstedt arbejdsgarantier for t.kr. 4.484 pr. statusdagen af selskabets kreditinstitut.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.