

Moseholm Entreprenør ApS

Revsøgårdvej 13
6560 Sommersted

CVR-nr. 34351929

Årsrapport for 2015/16

01-07-2015 - 30-06-2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-12-2016



Tom Gildhoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Moseholm Entreprenør ApS Revsøgårdvej 13 6560 Sommersted Telefon: 40590499 E-mail: tgmosholm@mail.dk CVR-nr.: 34351929 Stiftelsesdato: 22-02-2012 Regnskabsår: 01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Tom Gildhoff, Adm. direktør
Revision	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Billundvej 3 6500 Vojens CVR-nr.: 34731764
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Moltrupvej 49 6100 Haderslev

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Moseholm Entreprenør 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sommersted, den 09-12-2016

Direktion



Tom Gildhoff
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Moseholm Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moseholm Entreprenør ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

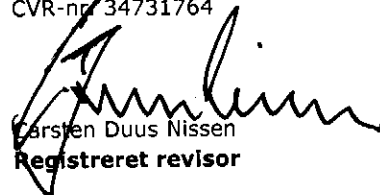
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Toftlund, den 09-12-2016

ViaCount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764



Carsten Duus Nissen
Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.116.236	2.562.532
Personaleomkostninger	1	-1.146.462	-1.179.925
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-649.620</u>	<u>-679.681</u>
Driftsresultat		320.154	702.926
Finansielle indtægter		14.005	21.181
Finansielle omkostninger		<u>-272.457</u>	<u>-381.876</u>
Resultat før skat		61.702	342.231
Skat af årets resultat	2	<u>-60.016</u>	<u>-72.498</u>
Årets resultat		<u>1.686</u>	<u>269.733</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	250.000
Overført resultat		<u>1.686</u>	<u>19.733</u>
		<u>1.686</u>	<u>269.733</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Leasede driftsmidler	3	2.698.007	2.881.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>84.339</u>	<u>78.050</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.782.346</u>	<u>2.959.469</u>
Anlægsaktiver		<u>2.782.346</u>	<u>2.959.469</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		980.710	323.163
Igangværende arbejder for fremmed regning		28.900	104.733
Andre tilgodehavender		179.104	58.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	193.211	144.004
Periodeafgrænsningsposter		<u>63.941</u>	<u>49.990</u>
Tilgodehavender		<u>1.445.866</u>	<u>679.890</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>34.409</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.445.866</u>	<u>714.299</u>
Aktiver		<u>4.228.212</u>	<u>3.673.768</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		420.432	420.432
Overført resultat		136.373	134.687
Udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Egenkapital	6	636.805	685.119
Leasingforpligtelser		1.735.998	1.731.553
Langfristede gældsforpligtelser		1.735.998	1.731.553
Kortfristet del af leasingforpligtelser		645.517	636.156
Gæld til banker		309.946	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.168	131.229
Gæld til tilknyttede virksomheder		337.025	58.866
Selskabsskat		60.016	238.034
Anden gæld		265.737	192.811
Kortfristede gældsforpligtelser		1.855.409	1.257.096
Gældsforpligtelser		3.591.407	2.988.649
Passiver		4.228.212	3.673.768
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.099.817	1.097.409
Pensioner	0	50.900
Andre omkostninger til social sikring	27.038	23.416
Andre personaleomkostninger	19.607	8.200
	1.146.462	1.179.925
Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 2-3 personer		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	60.016	72.498
	60.016	72.498
3. Leasingaktiver		
Kostpris primo	3.541.139	0
Ændring som følge af praksisændring	0	1.182.294
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	808.701	2.358.845
Afgang i årets løb	-516.732	0
Kostpris ultimo	3.833.108	3.541.139
Af- og nedskrivninger primo	-659.720	0
Årets afskrivninger	-625.909	-659.720
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	150.528	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.135.101	-659.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.698.007	2.881.419
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	110.193	57.543
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	30.000	52.650
Kostpris ultimo	140.193	110.193
Af- og nedskrivninger primo	-32.143	-12.182
Årets afskrivninger	-23.711	-19.961
Af- og nedskrivninger ultimo	-55.854	-32.143
Regnskabsmæssig værdi ultimo	84.339	78.050
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har i strid med ÅRL §73 ydet et lån til selskabets direktør. Lånet er forrentet med 10,0% p.a. og fremkommer således:		
Saldo 1-7-2015		144.004
Udbetalt i årets løb		179.923
Indbetalt i årets løb		-144.721
Rentetilskrivning		14.005
Saldo 30-6-2016		193.211

Noter

2015/16

2014/15

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds - kapital	Reserve for opskrivning leasing- aktiver	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	420.432	134.687	50.000	685.119
Udbetalt udbytte fra sidste år				-50.000	-50.000
Forslag til årets resultatdisponering			1.686		1.686
	80.000	420.432	136.373	0	636.805

Selskabets virksomhedskapital har været uændret siden selskabets stiftelse

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

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

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet skadesløsbrev - fordringspant for nom. kr. 300.000. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør kr. 980.710.

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at foretage styret underboring primært med kabelarbejde og kloakering.

10. Nærtstående parter

Selskabet har indgået lejekontrakter på lokaler og maskiner med direktør Tom Gildhoff. Den årlige leje udgør Kr. 180.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Finansielt leasede driftsmidler er optaget i balancen som om de var købt på tidspunktet for leasingkontraktens indgåelse. Leasingydelser bogføres som afdrag og renter på leasingkontrakterne. Den opståede friværdi på de leasede aktiver er optaget under henholdsvis egenkapitalen og hensat til udskudt skat.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

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

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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