

Moseholm Entreprenør ApS

Revsøgårdvej 13

6560 Sommersted

CVR-nr. 34351929

Årsrapport for 2016/17

5. regnskabsår

Godkendt på foreningens generalforsamling
den 24-12-2017



Tom Gildhoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Moseholm Entreprenør 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sommersted, den 24-12-2017

Direktion

Tom Gildhoff
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 01-07-2016 - 30-06-2017 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.

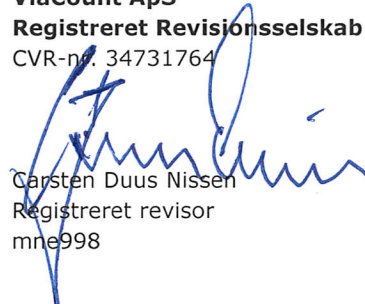
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 24-12-2017

ViaCount ApS
Registreret Revisjonsselskab
CVR-nr. 34731764


Carsten Duus Nissen
Registreret revisor
mne998

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Moseholm Entreprenør ApS
Revsøgårdvej 13
6560 Sommersted

Telefon: 40590499
E-mail: tgmosholm@mail.dk
Cvr-nr.: 34351929
Stiftelsesdato: 22-02-2012
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 01-07-2016 - 30-06-2017

Direktion

Tom Gildhoff, Direktør

Revisor

ViaCount ApS
Registreret Revisionselskab
Søndergade 58a
6520 Toftlund
CVR-nr.: 34731764

Pengeinstitut

Frøs Herreds Sparekasse
Moltrupvej 49
6100 Haderslev

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Moseholm Entreprenør ApS for 2016/17 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.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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
Leaset driftsmateriel og inventar	3-10 år	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 afskrivninger.

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelle forpligtelser.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.069.912	2.116.236
Personaleomkostninger	1	-799.200	-1.146.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-754.279	-649.620
Driftsresultat		516.433	320.154
Andre finansielle indtægter		29.849	14.005
Finansielle omkostninger		-103.352	-272.457
Resultat før skat		442.930	61.702
Skat af årets resultat	2	-67.763	-60.016
Årets resultat		375.167	1.686
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	0
Ekstraordinært udbytte		80.000	0
Overført resultat		-104.833	1.686
Resultatdisponering		375.167	1.686

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Ombygning lejede lokaler		32.593	0
Leaset driftsmateriel og inventar		2.474.517	2.698.007
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.261	84.339
		<u>2.599.371</u>	<u>2.782.346</u>
Materielle anlægsaktiver			
Anlægsaktiver		<u>2.599.371</u>	<u>2.782.346</u>
Beholdninger		8.500	0
Varebeholdninger		<u>8.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		519.723	980.710
Igangværende arbejder for fremmed regning		22.650	28.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.559	0
Andre tilgodehavender		48.000	179.104
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	410.557	193.211
Periodeafgrænsningsposter		70.020	63.941
		<u>1.105.509</u>	<u>1.445.866</u>
Tilgodehavender			
Omsætningsaktiver		<u>1.114.009</u>	<u>1.445.866</u>
Aktiver		<u>3.713.380</u>	<u>4.228.212</u>

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		420.432	420.432
Overført resultat		31.540	136.373
Udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Egenkapital	4	931.972	636.805
Hensættelser til udskudt skat		1.279	0
Hensatte forpligtelser		1.279	0
Leasingforpligtelser		1.419.016	1.735.998
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.419.016	1.735.998
Kortfristet del af leasingforpligtelser		697.200	645.517
Gæld til banker		175.881	309.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser		338.106	237.168
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	337.025
Selskabsskat		66.484	60.016
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.442	265.737
Kortfristede gældsforpligtelser		1.361.113	1.855.409
Gældsforpligtelser		2.780.129	3.591.407
Passiver		3.713.380	4.228.212
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	763.655	1.099.817
Andre omkostninger til social sikring	17.418	27.038
Andre personaleomkostninger	18.127	19.607
	799.200	1.146.462
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	46.354	60.016
Ændring i udskudt skat	1.279	0
	47.633	60.016

3. 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 01.07.2016	193.211	144.004
Udbetalt i årets løb	226.761	179.923
Indbetalt i årets løb	-39.264	-144.721
Rentetilskrivning	29.849	14.005
	410.557	193.211

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for opskrivning leasingakti- ver	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	420.432	136.373	0	636.805
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0	0	80.000	80.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-104.833	400.000	295.167
Udbetalt udbytte	0	0	0	-80.000	-80.000
	80.000	420.432	31.540	400.000	931.972

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.419.016	697.200	16.806
	1.419.016	697.200	16.806

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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.

Noter

2016/17

2015/16

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut er der afgivet skadesløsbrev - fordringspant for nom. kr. 300.000. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør kr. 510.190.