

# **Mostel Byg ApS**

**Smallegade 30  
3390 Hundested**

**CVR-nr. 34 87 85 44**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24. maj 2017

---

Hans Lybecker  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

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

Hundested, den 27. april 2017

### **Direktion**

Hans Lybecker  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til den daglige ledelse i Mostel Byg ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Mostel Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 27. april 2017

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mostel Byg ApS  
Smallegade 30  
3390 Hundested

CVR-nr.: 34 87 85 44  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Halsnæs

### Direktion

Hans Lybecker, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th  
3300 Frederiksværk

### Pengeinstitut

Nordea Bank A/S  
Torvet 37  
3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste hovedaktivitet er tømrer- og skibstømrervirksomhed og hermed forbundet virksomheder.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 698.171, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 992.050.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet har efter regnskabs udløb stoppet sin driftmæssige aktiviteter. Selskabets ledelse overvejer for nuværende hvilke aktiviteter der skal fortsætte i selskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mostel Byg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **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.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 finansiell 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.

### **Skat af årets resultat**

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

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og grunde	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

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.

### **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 provenuet 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>634.566</b>	<b>1.132.481</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.326.581</u>	<u>-1.307.921</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>-692.015</b>	<b>-175.440</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-51.333</u>	<u>-53.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-743.348</b>	<b>-228.440</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-18.039</u>	<u>-4.266</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-761.387</b>	<b>-232.706</b>
Skat af årets resultat	4	<u>63.216</u>	<u>47.084</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-698.171</u></b>	<b><u>-185.622</u></b>
Overført resultat		<u>-698.171</u>	<u>-185.622</u>
		<b><u>-698.171</u></b>	<b><u>-185.622</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	547.917	572.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	7.333	33.666
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>555.250</u></b>	<b><u>606.583</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>555.250</u></b>	<b><u>606.583</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>15.000</u></b>	<b><u>15.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	461.790
Andre tilgodehavender		99.795	110.193
Udskudt skatteaktiv		165.000	101.784
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>264.795</u></b>	<b><u>673.767</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>285.754</u></b>	<b><u>71.439</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>565.549</u></b>	<b><u>760.206</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.120.799</u></b>	<b><u>1.366.789</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.072.050	-373.879
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-992.050</b>	<b>-293.879</b>
Gæld til Hans Lybecker Holding ApS		1.123.466	666.610
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.123.466</b>	<b>666.610</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	116.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		650.701	534.107
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.837	0
Anden gæld		306.845	343.284
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>989.383</b>	<b>994.058</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.112.849</b>	<b>1.660.668</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.120.799</b>	<b>1.366.789</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.139.781	1.164.975
Pensioner	88.416	88.774
Andre omkostninger til social sikring	53.652	30.995
Andre personaleomkostninger	44.732	23.177
	<u><b>1.326.581</b></u>	<u><b>1.307.921</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>51.333</u>	<u>53.000</u>
	<u><b>51.333</b></u>	<u><b>53.000</b></u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	25.000	25.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>26.333</u>	<u>28.000</u>
	<u><b>51.333</b></u>	<u><b>53.000</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>18.039</u>	<u>4.266</u>
	<u><b>18.039</b></u>	<u><b>4.266</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-63.216</u>	<u>-47.084</u>
	<u><b>-63.216</b></u>	<u><b>-47.084</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>625.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>625.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	52.083	66.334
Årets afskrivninger	<u>25.000</u>	<u>26.333</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>77.083</u>	<u>92.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>547.917</u></b>	<b><u>7.333</u></b>

### 6 Egenkapital

	<u>Selskabs-kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-373.879	-293.879
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-698.171</u>	<u>-698.171</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-1.072.050</u></b>	<b><u>-992.050</u></b>

### 7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt sin anpartskapital. Selskabets ledelse overvejer hvilke aktiviteter der skal fortsætte i selskabet. Det bedømmes af ledelsen, at selskabet indenfor en årrække vil kunne retablere anpartskaitalen via egen indtjening, og at årsrapporten er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Moderselskabet har tilkendegivet at stille garanti for kapital og likviditet til at betale forfalden gæld og dermed til af fortsætte driften af de aktiviteter det besluttes at selskabet skal videreføre..

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har tilfælde af misligholdelse af de langfristede gældsforpligtelser afgivet ejendomsretten til ejendommen Nordre Beddingsvej 14, 3390 Hundested.