

Michael Mosegaard Holding ApS

**Kenny Drews Vej 13, 2. tv.
2450 København SV**

CVR-nr.: 35 25 61 64

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2016

Michael Mosegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Michael Mosegaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 16. juni 2016

Direktion

Michael Mosegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Michael Mosegaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Mosegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på kr. 37.522 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet udbytteskat af tilgodehavendet hos ledelsen. Endvidere er udbetalingen ikke indberettet til eIndkomst som løn eller udbytte. Forholdene kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Efter statusdagen har selskabet ydet endnu et udlån til ledelsen på kr. 74.000, som ligeledes er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Silkeborg, den 16. juni 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Michael Mosegaard Holding ApS
Kenny Drews Vej 13, 2. tv.
2450 København SV

CVR-nr.: 35 25 61 64
Stiftet: 7. juni 2013
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Mosegaard

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-5.750	-4.635
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	58.574	0
2 Finansielle indtægter	494	0
3 Finansielle omkostninger	-456	0
ÅRETS RESULTAT	<u>52.862</u>	<u>-4.635</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	52.862	-4.635
Disponeret i alt	<u>52.862</u>	<u>-4.635</u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	24.000	39.200
Finansielle anlægsaktiver	<u>24.000</u>	<u>39.200</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Andre tilgodehavender	0	40.800
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	37.522	0
Tilgodehavender	<u>37.522</u>	<u>40.800</u>
Likvide beholdninger	<u>74.577</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>112.099</u>	<u>40.800</u>
AKTIVER	<u><u>136.099</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
	80.000	80.000
	46.227	-6.635
5	<u>126.227</u>	<u>73.365</u>
	2.000	6.635
	7.872	0
	<u>9.872</u>	<u>6.635</u>
	<u>9.872</u>	<u>6.635</u>
	<u>136.099</u>	<u>80.000</u>
6		
7		
8		
9		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Avance ved salg af anparter Hewikut Holding ApS	58.574	0
	<u>58.574</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	494	0
	<u>494</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	456	0
	<u>456</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
<i>Navn, hjemsted og ejerandel</i>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Hewikut Holding ApS, Silkeborg (30%)	<u>122.909</u>	<u>338.121</u>
5 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat, primo	-6.635	-2.000
Overført årets resultat	52.862	-4.635
	<u>46.227</u>	<u>-6.635</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for datterselskabers engagement med kreditinstitutter, er der stillet pant i anparter nominelt kr. 24.000 i Hewikut Holding ApS.		
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution for Hewikut A/S og Hewikut Holding ApS, som sikkerhed for de associerede selskabers engagement med kreditinstitutter.		
8 Nærtstående parter		
Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen, som er forrentet med 10,05%. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2015 kr. 37.522.		

Noter

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.

9 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år ejerskab af kapitalandele i andre selskaber, udøvelse af ejerbeføjelser og drift af formueforvaltning i forbindelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.